

Manuel Furtado do Amaral Martins

**Conversão das contas do Plano Oficial de Contas em contas
do Sistema de Normalização Contabilística e
Upgrade do sistema SAP do Grupo REFER.**

LISBOA

Julho 2013

Manuel Furtado do Amaral Martins

**Conversão das contas do Plano Oficial de Contas em contas
do Sistema de Normalização Contabilística e
Upgrade do sistema SAP do Grupo REFER.**

“Trabalho apresentado para obtenção do Título de
Especialista, pelo Instituto Superior de
Contabilidade e Administração de Lisboa, do
Instituto Politécnico de Lisboa”

LISBOA

Julho 2013

AGRADECIMENTOS

À minha família pelo tempo que tem disponibilizado ao longo dos anos.

Aos meus chefes diretos ou indiretos, Dr. Fernando Moreira da Silva, Dr. Eduardo Cabrita Freitas, Dra. Arnalda Maria Ramos e Dr. Carlos Manuel Rodrigues porque tudo o que me ensinaram na “arte” da coordenação de equipas.

Aos restantes coordenadores e diretores do projeto aqui descrito, Eng.º Tiago Lousada, Dra. Maria Joao Escarduça, Dr. Paulo Monteiro, Dra. Inês Frade Pina e Dr. André Ribeiro (Accenture), Dr. Alberto Manuel Diogo, Dra. Isabel Rasteiro Lopes e Dra. Ana Paula Miranda (REFER), que tornaram possível descrevê-lo como um caso de sucesso.

À REFER, Rede Ferroviária Nacional, EPE e ao Instituto Superior de Contabilidade e Administração de Lisboa, por me ter proporcionado as condições necessárias para a realização deste trabalho e do próprio projeto, e pelos meios que me disponibilizaram.

Ao Dr. Ricardo Martins e à Dra. Madalena Estevão por todo o apoio gráfico prestado.

À Professora Doutora Carla Martinho Martins, pela colaboração prestada e pelo trabalho de revisão do mesmo.

RESUMO

Este documento constitui o trabalho a que se refere a alínea b) do artigo 5.º do Decreto-Lei n.º 206/2009 de 31 de Agosto, no âmbito da obtenção do título académico de especialista.

O documento apresenta diversas secções descritivas de um projeto profissional realizado entre 03/2010 a 05/2011, com o seguinte âmbito:

- A conversão do código do Plano Oficial de Contas (POC) no Sistema de Normalização Contabilística (SNC), para as empresas REFER, E.P.E., REFER Telecom e RAVE – empresas que, à altura, já estavam integradas num único sistema financeiro suportado em *software* SAP;
- O *upgrade* do sistema referido no ponto anterior, de “SAP 4.7 Enterprise” para a versão “ECC 6.0”, com a conversão da implementação das três empresas para *Unicode*;
- O *upgrade* do sistema de compras online da REFER, E.P.E., de “SRM 4.0” para o “SRM 7.0 SR1” e do sistema de Data *Warehousing* da REFER de “BW 3.5” para o “BI/BW 7.0”.

Embora não fazendo parte do âmbito do projeto, o sistema SAP ficou preparado para:

1. Incorporar, se pretendido, as restantes empresas do grupo (como sucederia à REFER Património, criada durante 2011);
2. Permitir efetuar a consolidação de contas das empresas do Grupo no mesmo, assim como, por ativação da opção de *New General Ledger*, admitir dois planos de contas totalmente autónomos.

Palavras-chave: Sistemas de Informação, Plano Oficial de Contas, Sistema de Normalização Contabilística, *Upgrade* SAP.

ABSTRACT

This document is the work referred to in b) of Article 5, Law-Decree no 206/2009 dated August 31, as a requirement to obtain the academic title of specialist.

The paper presents several descriptive sections of a professional project developed from 03/2010 to 05/2011 with the following scope:

- The code conversion of the Plano Oficial de Contas (POC) into Sistema de Normalização Contabilística (SNC), for companies REFER, E.P.E., REFER Telecom and RAVE – companies that, at the time, were integrated into a single financial system supported by SAP software;
- The upgrade of the system referred to in the preceding paragraph, from “Enterprise 4.7” version into “ECC 6.0” version, including the conversion of the implementation of the three companies to Unicode;
- The upgrade of the online shopping system REFER, E.P.E., (from “SRM 4.0” into “SRM 7.0 SR1” version) and the Data Warehousing System REFER to version “BI / BW 7.0” (from previous “BW 3.5”).

Although not part of the scope of the project, at its end, the SAP system was ready to:

1. Incorporate, if desired, other companies of the group (as it eventually would with REFER Património, founded in 2011);
2. To consolidated accounts of the Group companies in the same system of accounts, as well as, by activation of New General Ledger option, admitting two charts of accounts fully autonomous.

Keywords: Information Systems, Plano Oficial de Contas, Sistema de Normalização Contabilística, SAP Upgrade.

Abreviaturas

ABAP	<i>Advanced Business Application Programming</i> (linguagem de programação do software SAP)
AM	<i>Asset Management Module</i> (módulo SAP)
ASU	<i>Application-Specific Upgrade (SAP Transaction Codes)</i>
BAPI	<i>Business Application Programming Interface</i> (método de interface SAP com sistemas exteriores)
BI	<i>Business Intelligence</i> (componente SAP)
BW	<i>Business Warehouse</i> (componente SAP)
CCM	<i>Catalog and Content Management</i> (componente SAP)
CCP	Código de Contratação Pública
CO	<i>Controlling Module</i> (módulo SAP)
CO-PA	<i>Controlling – Profitability Analysis</i> (módulo SAP)
CPM	<i>Critical Path Method</i>
CRM	<i>Client Relationship Management</i>
CSC	Código das Sociedades Comerciais
CV	<i>Curriculum Vitae</i>
DC	Diretrizes Contabilísticas
DL	Decreto-Lei
DMS	<i>Document Management System</i> (módulo SAP)
DR	Demonstração de Resultados
EBp	<i>Enterprise Buyer Professional</i> (componente SAP)

ECC	<i>Enterprise Core Component</i> (designação do sistema ERP da SAP)
EhP	<i>Enhancement package</i> (versão de software)
EPE	Entidade Pública Empresarial
ERP	<i>Enterprise Resource Planning</i> (componente SAP)
ESM	<i>External Service Management Module</i> (módulo SAP)
ESS	<i>Employee Self-Service Portal</i> (componente SAP <i>Portals</i>)
ETM	Equipamento Técnico de Manutenção
FI	<i>Finance Module</i> (módulo SAP)
FI-AA	<i>Finance – Asset Accounting Module</i> (módulo SAP)
FIFO	<i>First In, First Out</i>
FOX	<i>Formula Extension</i> (objeto de SAP – componente SEM-BPS)
GESVEN	Sistema de Gestão de Recursos Humanos e Vencimentos
GL	<i>General Ledger Accounting</i> (componente SAP-FI)
GUI	<i>Graphic Users Interface</i>
HR	<i>Human Resource Module</i> (módulo SAP)
HR-OM	<i>Human Resource Module – Organizational Management</i>
HR-PA	<i>Human Resource Module – Personnel Administration</i>
HR-PD	<i>Human Resource Module – Personnel Development</i>
IAS	<i>International Accounting Standards</i>
IASB	<i>International Accounting Standards Board</i>
Idoc	<i>Intermediate Document</i> (método de tratamento documental SAP)
IFRS	<i>International Financial Reporting Standards</i>
IM	<i>Investment Management Module</i> (módulo SAP)

IP	<i>Internet Protocol</i>
Lda	Limitada
LIFO	<i>Last In, First Out</i>
LO	<i>Loans Management Module</i> (módulo SAP)
MACBETH	<i>Measuring Attractiveness by a Categorical Based Evaluation Technique</i>
MDM	<i>Master Data Management</i> (componente SAP)
MM	<i>Materials Management Module</i> (módulo SAP)
N/A	Não disponível (<i>Not Available</i>)
NCRF	Norma Contabilística de Relato Financeiro
.NET	Plataforma de desenvolvimento de <i>software</i>
ODS	<i>Operational Data Store</i>
ODT	Ordens Diárias de Trabalho (atividade de manutenção ferroviária)
OS	Ordens de Serviço (atividade de manutenção ferroviária)
PEP	Plano de Estrutura de Projeto (objeto financeiro SAP)
PERT	<i>Program Evaluation and Review Technique</i>
PM	<i>Plant Maintenance Module</i> (módulo SAP)
PMBOK	<i>Project Management Body of Knowledge</i>
PMI	<i>Project Management Institute</i>
PMR	Prazo Médio de Recebimento (rácio financeiro)
POC	Plano Oficial de Contas
PS	<i>Project System Module</i> (módulo SAP)
PT	Sigla que representa Portugal
PwC	PricewaterhouseCoopers International Limited

RFC	<i>Remote Function Call</i> (método de <i>interface</i> SAP com sistemas exteriores)
SA	Sociedade Anónima
SAF-T	<i>Standard Audit File for Tax purposes</i>
SAP	<i>Systems Applications and Products</i>
SD	<i>Sales and Distribution Module</i> (módulo SAP)
SEM-BPS	<i>Strategic Enterprise Management – Business Planning and Simulation</i> (Componente SAP)
SETF	Secretaria de Estado do Tesouro e Finanças
SIGMA	Sistema de Informação de Gestão da Manutenção
SLO	<i>System Landscape Optimization</i>
SNC	Sistema de Normalização Contabilística
SPAU	<i>Support Package for Application-Specific Upgrade (SAP Transation Codes)</i>
SRM	<i>Supplier Relationship Management</i> (componente SAP)
SRM-MDM	<i>Supplier Relationship Management – Master Data Management</i> (componente SAP)
SROC	Sociedade de Revisores Oficiais de Contas
SWEBOK	<i>Software Engineering Body of Knowledge</i>
TR	<i>Treasury Module</i> (módulo SAP)
TREX	<i>Net Weaver Search and Classification</i> (componente SAP)
VoIP	<i>Voice over Internet Protocol</i>

Siglas dos Órgãos da REFER referenciados

CG	Controlo e Gestão (DGEI)
DGEI	Direção Geral Exploração e Infraestrutura
EF	Direção de Coordenação de Economia e Finanças
EI	Engenharia e Infraestrutura (DGEI)
SI	Direção de Sistemas e Tecnologias de Informação
UOC	Unidade Operacional Centro (DGEI)
UON	Unidade Operacional Norte (DGEI)
UOS	Unidade Operacional Sul (DGEI)

Índice

AGRADECIMENTOS	i
RESUMO	iii
ABSTRACT	v
Abreviaturas	vii
Siglas dos Órgãos da REFER referenciados	xi
Índice	xii
Índice de Figuras.....	xv
Índice de Tabelas	xvi
Capítulo 1 – Introdução	1
1.1 – O Grupo REFER.....	5
1.2 – Decisão de implementação.....	8
Capítulo 2 – Requisitos do projeto	11
2.1 – Impacto do SNC	11
2.2 – Síntese da análise comparativa entre normativos.....	16
2.3 – Enquadramento do projeto na REFER.....	24
2.4 – Requisitos estabelecidos para o Projeto	29
2.4.1 – Objeto	31
2.4.2 – Âmbito.....	31
2.4.3 – Características do ERP:	35
2.4.4 – Características do BW:.....	37
2.4.5 – Características do SRM:	38
2.4.6 – Características do eContratos:	38

2.4.7 – Requisitos	38
Capítulo 3 – Avaliação dos Concorrentes	41
3.1 – Processo de avaliação	41
3.2 – <i>Stakeholders</i> e Equipa de Projeto	44
3.3 – Estimativa inicial de custos do projeto	47
Capítulo 4 – Conversão POC → SNC	49
4.1 – Metodologia	49
4.2 – Sistemas e Interfaces a considerar	51
4.3 – Solução para a Componente de Conversão	68
4.4 – Solução para <i>upgrade</i>	79
4.5 – Arquitetura Técnica	87
4.6 – Plano de Projeto Inicial	91
4.7 – Plano de System Landscape p/ SLO+Upgrade (Administração de Sistemas) ...	107
4.8 – Plano de comunicação	111
4.9 – Principais decisões tomadas durante a realização do Projeto	112
4.10 – Riscos e Planos de Contingência	115
4.11 – Plano de Testes	117
4.12 – Planos de <i>Cutover</i> para Conversão POC-SNC e para <i>Upgrade</i>	120
4.13 – Decisão sobre Pontos em Aberto no SRM	128
4.13.1 – Criação de carrinhos de compra com base em modelos ou carrinhos de compra antigos	128
4.13.2 – Alterações aos carrinhos de compras já aprovados ou a pedidos de compras	129
4.13.3 – Iterações a carrinhos de compras em aberto (não aprovados)	130
4.14 – Custos finais do projeto	132

Capítulo 5 – Formação e Balanço Final.....	133
5.1 – Plano de Formação	133
5.2 – Balanço Final.....	137
5.3 – Propostas de melhoria.....	138
Capítulo 6 – Conclusão e considerações finais	139
Referências Bibliográficas	141
Anexo 1 – Autorização REFER para o Trabalho.....	143
Anexo 2 – Equipa de Projeto	144
Anexo 3 – Resumo do relatório de avaliação de propostas	149
Anexo 4 – Mapeamento de contas POC – SNC	163
Anexo 5 – Exemplo de Fichas de Apoio às formações de SRM	215
5.1 – Ficha de Apoio SRM – Carrinho de compras	215
5.2 – Ficha de Apoio SRM – Imobilizado	225
Anexo 6 – Metodologias Accenture Delivery Suite.....	229

Índice de Figuras

Figura 1 – Processo de contratualização.....	4
Figura 2 – Grupo REFER	6
Figura 3 – Aplicação do SNC.....	11
Figura 4 – Impacto do SNC (Copyright © 2009 Accenture).....	12
Figura 5 – Impacto do SNC nos módulos de SAP (Copyright © 2007 SAP).....	15
Figura 6 – Dados relevantes de implementação do SNC	16
Figura 7 – Ambiente de produção antes do <i>Upgrade</i>	30
Figura 8 – Diagrama dos principais sistemas aplicativos na REFER	64
Figura 9 – Interação entre os ativos fixos e os sistemas REFER.....	65
Figura 10 – Plano de projeto de aplicação do SLO.....	70
Figura 11 – Plano de conversão BI/BW e SEM-BPS.....	76
Figura 12 – Upgrade SAP R/3 Enterprise – SAP ERP 6.0 (Copyright © 2009 SAP).....	79
Figura 13 – Componentes do Upgrade	80
Figura 14 – Arquitetura técnica de referência (Copyright © 2010 Accenture)	87
Figura 15 – Ambiente de produção após a realização do <i>Upgrade</i>	89
Figura 16 – Ambientes de qualidade e desenvolvimento após o <i>Upgrade</i>	89
Figura 17 – Riscos e planos de contingência nos processos de conversão e <i>upgrade</i>	116
Figura 18 – Nota de Aprovação em Carrinhos de Compras.....	131
Figura 19 – Autorização REFER	143

Índice de Tabelas

Tabela 1. Impacto do SNC nos módulos de SAP.....	14
Tabela 2. Principais diferenças entre o normativo POC e o normativo SNC.....	17
Tabela 3. Níveis de <i>Support Package</i> dos componentes SAP.....	33
Tabela 4. Níveis de Support Package dos Addon's ativos SAP.....	34
Tabela 5. Landscape dos sistemas SAP.....	34
Tabela 6. Critérios de avaliação das propostas.....	41
Tabela 7. Matriz de Valorização – Fator “Valia Técnica”.....	42
Tabela 8. Descrição dos Módulos/Sistemas SAP do Grupo REFER.....	51
Tabela 9. Interfaces SAP.....	54
Tabela 10. Impacto do SNC nos interfaces SAP.....	59
Tabela 11. Outros sistemas com interfaces SAP.....	61
Tabela 12. Ficha resumo do sistema eContratos II da REFER.....	66
Tabela 13. Catálogo de Economato.....	83
Tabela 14. Vantagens e desvantagens do Upgrade Técnico.....	87
Tabela 15. Máquinas alvo do Upgrade Técnico.....	88
Tabela 16. Planos de Projeto.....	92
Tabela 17. Calendário de decisões tomadas durante o projeto.....	112
Tabela 18. Matriz de riscos.....	115
Tabela 19. Processo IAS - Logística - Relatório de existências em Imparidade.....	118
Tabela 20. Plano de Cutover para o SLO.....	120
Tabela 21. Plano de Rollback para o SLO.....	124
Tabela 22. Plano de Cutover do upgrade técnico.....	125
Tabela 23. Plano de formação MM e PM.....	133
Tabela 24. Plano de formação SRM.....	135

Capítulo 1 - Introdução

Este relatório foi elaborado com vista à obtenção do título de especialista para o efeito de progressão na carreira académica do ensino superior politécnico. Este título, previsto no Decreto-Lei n.º 206/2009 de 31 de Agosto, comprova a qualidade e a especial relevância do currículo profissional numa determinada área e releva para efeitos da composição do corpo docente das instituições de ensino superior e para a carreira docente do ensino superior politécnico. Este título é atribuído mediante a aprovação em provas públicas, conforme referido nas alíneas a) e b) do artigo 5.º do Decreto-Lei, que são constituídas:

- a) Pela apreciação e discussão do currículo profissional;
- b) Pela apresentação, apreciação crítica e discussão de um trabalho de natureza profissional no âmbito da área em que são prestadas as provas, preferencialmente sobre um trabalho ou obra constante do seu currículo profissional.

No âmbito da alínea a), importa referir que o meu percurso profissional se tem desenvolvido em sistemas de informação desde 1988, inicialmente na área de Recursos Humanos na CP e desde 2003 cobrindo todas as áreas, no domínio dos sistemas de informação (SI), do Grupo REFER. Comecei como programador usando linguagens fortran, pascal e c++, e sistemas de gestão de bases de dados dbase e sql, posteriormente como analista-programador e atualmente como gestor de projetos de sistemas de informação.

O relatório que se apresenta tem por base um trabalho eminentemente prático e empresarial, conforme descrito na anterior alínea b) e foi realizado na empresa REFER, E.P.E, onde o autor trabalha desde 2003, com a devida autorização da administração conforme se documenta no anexo 1 – Autorização REFER para o Trabalho.

A minha participação no decurso de todo o projeto desenvolvido na área de sistemas de informação, na empresa REFER, E.P.E., correspondeu: à de coordenador; ao de responsável pelo processo de contratualização de um adjudicatário para execução do mesmo, através de concurso público; à participação na coordenação do plano, desenho e definição da solução implementada e do projeto de mudança associado; à direção direta da componente de Sistemas de Informação; à coordenação de todas as atividades e das equipas de trabalho que envolveram 38 colaboradores em todas as fases do projeto, 127 colaboradores na fase de testes e cerca de 420 colaboradores na fase de formação; às ações de formação sobre algumas das componentes da solução e seus impactos.

Visto ser professor num instituto superior politécnico, Instituto Superior de Contabilidade e Administração de Lisboa (ISCAL), e docente, entre outras, da unidade curricular de Técnicas de Apoio à Decisão, entendi que este trabalho tinha especial relevância pelo seu âmbito:

- A conversão do código do Plano Oficial de Contas (POC) no Sistema de Normalização Contabilística (SNC), para as empresas REFER, E.P.E., REFER Telecom e RAVE – empresas que, à altura, já estavam integradas num único sistema financeiro suportado em software SAP;
- O upgrade do sistema referido no ponto anterior, de “SAP 4.7 Enterprise” para a versão “ECC 6.0”, com a conversão da implementação das três empresas para Unicode;
- O upgrade do sistema de compras online da REFER, E.P.E., de “SRM 4.0” para o “SRM 7.0 SR1” e do sistema de Data Warehousing da REFER de “BW 3.5” para o “BI/BW 7.0”.

Embora tendo feito previsão orçamental de Recursos Humanos na CP desde 1988, e elaborado os orçamentos de exploração e investimentos dos SI da REFER, este trabalho permitiu-me consolidar melhor os conhecimentos anteriormente adquiridos na área de Contabilidade, permitindo uma melhor adequação das matérias lecionadas às necessidades empresariais.

O trabalho empresarial desenvolvido e descrito neste relatório apresenta-se dividido em 4 capítulos:

No capítulo 1, **Requisitos do projeto**, descreve-se o impacto da adoção do SNC nos módulos SAP, tendo para o efeito sido levada a cabo uma análise comparativa entre os normativos POC e SNC e, conseqüentemente, o seu enquadramento para a REFER de onde resultou o estabelecimento dos requisitos técnicos para o projeto;

No capítulo 2, **Avaliação dos concorrentes**, descreve-se o processo de avaliação utilizado para selecionar o consultor que iria implementar o projeto com a REFER e definidos os *Stakeholders* e a equipa do Projeto;

No capítulo 3, **Conversão POC → SNC**, é indicada a metodologia utilizada, os sistemas e interfaces considerados, a arquitetura técnica e o plano de projeto, as principais decisões tomadas durante a realização do mesmo, o plano de testes e o plano de transição;

No capítulo 4, **Formação e Balanço Final**, é apresentado o calendário de formação e o volume de formação ministrado, e é feito um balanço final de todo o projeto.

Desta introdução, para um melhor enquadramento, perceção, necessidade e pertinência deste projeto no contexto do grupo, faz ainda parte um ponto referente à constituição do Grupo REFER e outro relativo à decisão de implementação do projeto na empresa.

No sentido de possibilitar uma eventual validação dos factos acima referidos, apresenta-se de seguida a figura 1, que mostra uma imagem do sistema de gestão dos processos contratuais (eContratos) da empresa que me responsabiliza no processo.

Processo	EcoFin	Iniciativa	Júri	Anúncio	Procedimento	Orçamento Inicial	Adjudicação	Habilitação	Minuta	Assinatura
----------	--------	-------------------	------	---------	--------------	-------------------	-------------	-------------	--------	------------

Gravar Dados		Sugerir Procedimento	
---------------------	--	-----------------------------	--

Dados Iniciativa

Número Processo:	5010001558
Valor Estimado: *	500000,00 €
Data:	12-10-2009
Descrição breve: *	Conversão contas POC em SNC e Upgrade
Natureza do Contrato: *	Aquisição de serviços
Objecto do Contrato:	Por Classificar
Natureza dos trabalhos: *	Serviços-Informatica
Fundamentação da Iniciativa: *	Prestação de serviços de informática cujo objectivo é converter o actual código de contas do POC em SNC. Esta iniciativa resulta da aplicação ao Grupo REFER do Decreto-lei n.º 158/2009, de 13 de Julho. Obriga ao Upgrade SAP para a versão ECC 6.0

Identificação de Tipo de Contrato

Procedimento contratual: *	Concurso Público
Tipo de Contrato:	Prestação de Serviços
Ao abrigo da 4ª adenda?	<input type="checkbox"/>
Solicitação de cotação (62):	
Processo Relacionado com Actividade Ferroviária?:	<input type="checkbox"/>

Responsabilidades

Gestor do Processo/Contrato	MARTINS, Manuel Furtado Amaral (REFER\mamartins)
Órgão proponente:	N. Competências SAP

Figura 1 – Processo de contratualização

1.1 – O Grupo REFER

O grupo REFER, tal como documenta a figura 2 na página seguinte, tem a seguinte constituição:

- REFER, Rede Ferroviária Nacional, E.P.E., entidade responsável pela gestão da infraestrutura integrante da rede ferroviária nacional, envolvendo a construção e conservação da infraestrutura ferroviária, a gestão da capacidade da rede, o comando e controlo da circulação;
- A REFER Telecom, Serviço de Telecomunicações, SA, como prestador de todos os serviços de telecomunicações ferroviárias, de sistemas e tecnologias de informação, serviço fixo telefónico, operador de redes públicas, prestador de serviços de transmissão de dados e serviços internet e operador de serviços de voz sobre *Internet Protocol* (IP) – (VoIP) – serviços de voz através da internet;
- A REFER Património, Administração e Gestão Imobiliária, SA, gestora do património a cargo da REFER, assegurando a sua eficiente utilização, valorização e rentabilização (inexistente em 2010);
- A REFER Engineering, SA, dedicada ao sector da consultoria e engenharia dos transportes, em especial ao sector ferroviário, com competências próprias em todas as especialidades e experiência consolidada, desde a fase de conceção e desenvolvimento de conceitos, até aos estudos e projetos de detalhe e à gestão integrada de empreendimentos e fiscalização especializada.

São ainda empresas participadas:

- RAVE – Rede Ferroviária de Alta Velocidade, SA (atualmente em processo de extinção), o desenvolvimento e coordenação dos trabalhos e estudos necessários para a formação das decisões de planeamento e construção, financiamento e exploração de uma rede ferroviária de alta velocidade a instalar em Portugal continental e da sua ligação com a rede espanhola de igual natureza;

- GIL, Gare Intermodal de Lisboa, SA, empresa responsável pela gestão da infraestrutura da gare intermodal de Lisboa, no Parque das Nações;
- Metro Mondego, SA, que tem por objeto a exploração, em regime de concessão atribuída pelo Estado, de um sistema de metro ligeiro de superfície nas áreas dos municípios de Coimbra, Miranda do Corvo e Lousã.

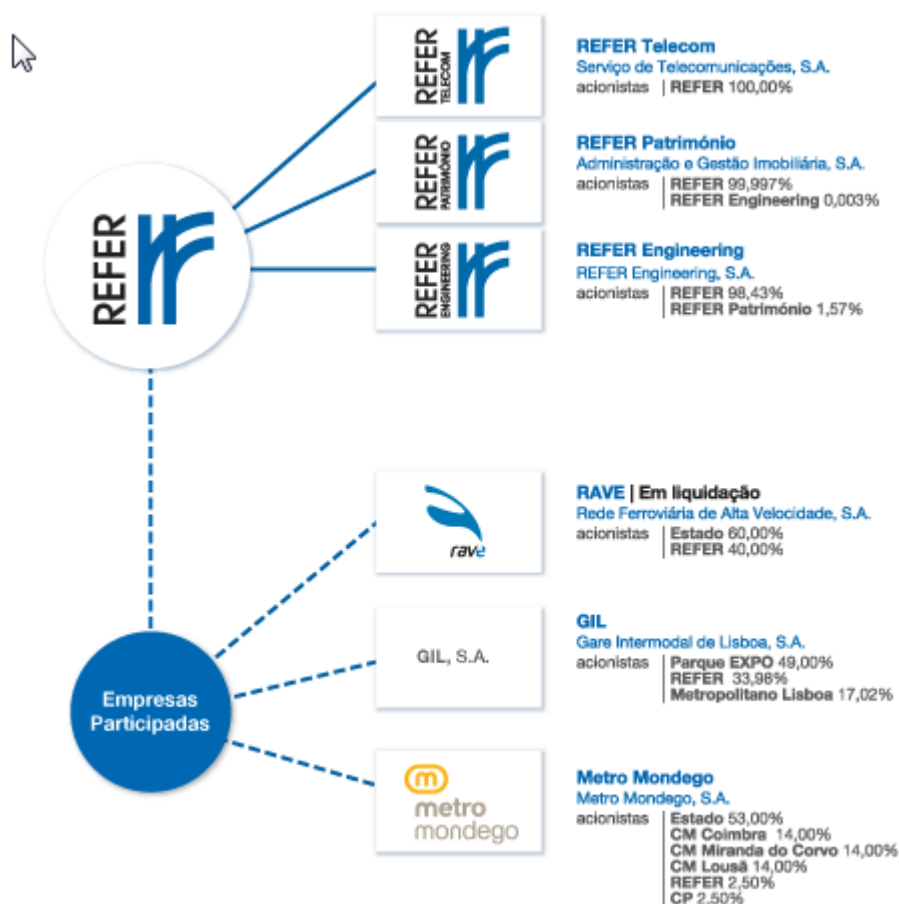


Figura 2 – Grupo REFER

A REFER, E.P.E., foi fundada em 1997, a partir de uma cisão da CP, a partir de uma diretiva europeia que indicava que os estados membros deveriam separar inequivocamente a exploração do transporte de passageiros e mercadorias (mercado que se pretende concorrencial) da gestão da infraestrutura ferroviária.

A REFER Telecom foi criada em 2001, a REFER Património em 2011 (embora criada a partir da fusão de duas outras empresas do Grupo – a Invesfer e a CPCOM, com a agregação dos órgãos de gestão do património), e a REFER Engineering em 2012 (embora esta empresa tenha nascido a partir de uma outra, Ferbritas, que existia desde 1976).

Em 2008, por ser uma empresa cotada na Bolsa de Nova Iorque, a REFER teve de adaptar o seu Plano de Contas às *International Accounting Standards (IAS) / International Financial Reporting Standards (IFRS)* passando a ter no seu *Enterprise Resource Planning (ERP)*, dois planos de contas.

Em 2009, na sequência da publicação do Decreto-Lei n.º 158/2009, de 13 de Julho, que obrigou a que o normativo contabilístico nacional em vigor a partir de 01/01/2010 fosse alterado para o Sistema de Normalização Contabilística (SNC), implicou a necessidade de realizar um projeto de adaptação/conversão do seu Plano Oficial de Contas (POC).

1.2 – Decisão de implementação

A decisão de implementação foi tomada na sequência da publicação do Decreto-Lei n.º 158/2009, de 13 de Julho, que obrigou a que o normativo contabilístico nacional em vigor a partir de 01/01/2010 fosse alterado para o Sistema de Normalização Contabilística (SNC). Inserido neste normativo, foi introduzido um novo plano de contas que alterou significativamente o vigente Plano Oficial de Contas (POC).

Este normativo não veio alterar o normativo utilizado pela REFER, E.P.E., reconduzindo esta na obrigatoriedade de se manter com o normativo de IAS/IFRS.

O Decreto-Lei n.º 158/2009 veio também introduzir alterações a nível de obrigatoriedade de consolidação. Pelo n.º 1 do artigo 6.º foi estendida a obrigatoriedade de consolidação a qualquer empresa-mãe sujeita ao direito nacional passando assim a REFER, E.P.E. a estar obrigada a consolidar (com as empresas FERBRITAS, RAVE, REFER Património e REFER Telecom).

Para as empresas incluídas no perímetro de consolidação foi dada a possibilidade de optarem pelas normas internacionais de contabilidade, em detrimento do SNC; no entanto, as contas consolidadas deveriam ser obrigatoriamente apresentadas em IAS/IFRS no caso de empresas com valores mobiliários cotados num mercado regulamentado.

Adicionalmente, a 8 de Outubro, foi publicada a Portaria n.º 1192/2009 do Ministério das Finanças e da Administração Pública, que veio alterar a estrutura de dados do ficheiro *Standard Audit File for Tax purposes* (SAF-T) (PT).

Com base nesta portaria, a PwC & Associados – SROC, Lda. obteve junto da Administração Fiscal esclarecimentos não vinculativos sobre a forma de implementação da mesma.

No caso da REFER, E.P.E., que obrigatoriamente teve que apresentar contas de acordo com o normativo IAS/IFRS, foi criada uma tabela de correspondência entre as contas utilizadas (utilizações livres no âmbito das IAS/IFRS) e as contas definidas pelo SNC, para que após 01/01/2010 fossem exportadas no SAF-T (PT) as contas SNC.

À data, considerando a adaptação ao sistema informático introduzida no decorrer de 2009 de forma a suportar os normativos IAS/IFRS e fiscal em simultâneo, recorreu-se a diários e documentos específicos para lançamentos de IAS/IFRS e lançamentos fiscais.

Com a publicação desta Portaria e atendendo ao esclarecimento adicional, os dois normativos – contabilístico e fiscal – passaram a ser distintos sendo que o fiscal tinha que obedecer, em termos de plano de contas, ao estabelecido pelo SNC.

Recorde-se que ainda antes da publicação desta Portaria, no caso específico da REFER, E.P.E., já existia a necessidade de apresentação de contas de acordo com os dois normativos, por força do Despacho do Senhor Secretário de Estado do Tesouro e Finanças n.º 1006/08-SETF, de 22 de Novembro, onde se estabelecia que as empresas públicas não financeiras deveriam elaborar e apresentar, em complemento da prestação de contas nos termos legais (leia-se, IAS/IFRS, no caso específico da REFER, E.P.E.) demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com o POC e sua regulamentação complementar.

Do acima exposto, em termos práticos, o suporte informático teria que sofrer um conjunto de adaptações de forma a suportar:

- A existência de dois planos contabilísticos diferentes, ou seja, um segundo o normativo IAS/IFRS e um outro seguindo o normativo SNC/Fiscal;
- A automatização de todos os movimentos comuns aos dois normativos de forma a evitar duplicação de lançamentos;

- A identificação de todas as transações com empresas do perímetro de consolidação de forma a possibilitar a automatização das operações de consolidação;
- Que as operações contábilísticas de “fecho do ano” de 2010 já contemplassem estas adaptações/alterações.

De acordo com a informação da Direção de Sistemas de Informação (SI) da REFER, para se dispor de contas SNC em substituição das existentes contas POC, era preciso efetuar uma conversão da base de dados que estava suportada no POC para a nova codificação das contas SNC. Em simultâneo, foi ainda necessário alterar o normativo contábilístico existente, que se encontrava na parametrização de todo o sistema e adaptá-lo ao novo normativo SNC.

Para se poder dispor de dois planos de contas, sendo o SNC o primeiro e o segundo o de IAS/IFRS, foi imprescindível efetuar o upgrade à versão do SAP (Enterprise 4.7) visto que nessa versão não era possível uma empresa dispor de dois planos de contas em simultâneo.

Em 03/2010 foi lançado um concurso público visando encontrar um adjudicatário que apoiasse a equipa REFER na implementação do projeto.

Capítulo 2 – Requisitos do projeto

2.1 – Impacto do SNC

Para as Empresas, tendo sido a adoção do SNC obrigatória, tinham de ser considerados os seguintes objetivos e benefícios para mudar (conforme se mostra na figura 3):

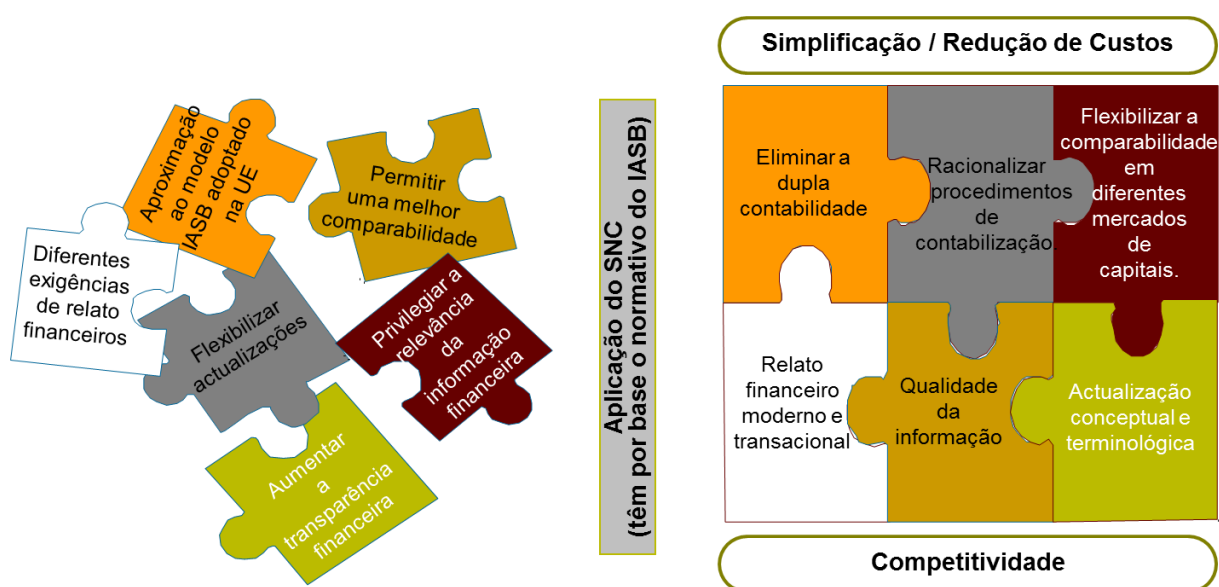


Figura 3 – Aplicação do SNC

Os fatores críticos de sucesso identificados foram os seguintes:

- Cuidada avaliação dos impactos (descritos de forma genérica na figura 4, na página seguinte), da definição de cenários de implementação e da tomada de decisões de acordo com as especificidades da Organização;
- Grau de domínio dos conceitos e impactos subjacentes à transição de forma que, aliado ao rigor e qualidade da prestação de informação, esteja a capacidade de transmitir uma imagem de confiança interna e para o Mercado;

- Correta antecipação do processo de transição, como meio de testar os conceitos e reajustar decisões, familiarizar-se com a nova realidade e verificar impactos.

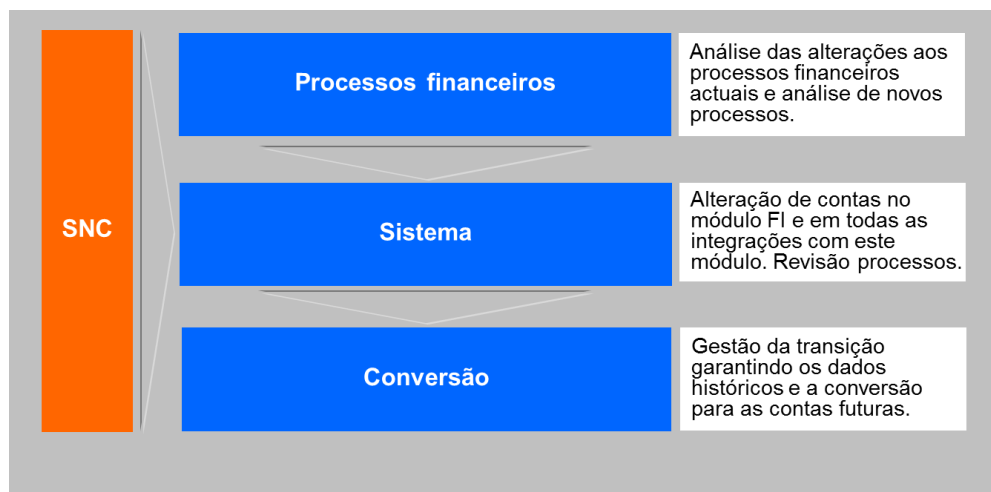


Figura 4 – Impacto do SNC (Copyright © 2009 Accenture)

Assim, ao nível dos processos, as empresas deveriam:

- Rever estrutura e classificação dos ativos da empresa;
- Alterar/criar novos processos de obtenção de informação e de valoração dos ativos e passivos;
- Mudar requisitos da Contabilidade e processo de contabilização;
- Adaptar e controlar o processo de avaliação que inclua um teste independente que terá que ser feito anualmente para deteção de imparidades;
- Alterar / adaptar processo de *reporting*;
- Alterar processo de contabilização.

Ao nível tecnológico:

- Desenvolver novas funcionalidades/parametrizar novos conceitos nos sistemas de suporte aos ativos abrangidos, de Contabilidade e de *reporting*;
- Incrementar automatismos para os ativos e passivos estarem sempre ao justo valor;
- Garantir consistência interna e externa de *reporting*.

Ao nível da Organização:

- Formar e adaptar a organização à nova realidade.

O Sistema de Normalização Contabilística:

- Tende a afastar gradualmente o tradicional critério do custo histórico e a utilizar o justo valor nas mensurações contabilísticas;
- Privilegia claramente a relevância da informação contabilística, em vez da verificabilidade;
- Elimina redundâncias que estão associadas à manutenção de um sistema de relato assente em dois referenciais contabilísticos diferentes.

As diferenças mais significativas ao nível da estrutura conceptual traduzem-se nas diferenças entre as atuais diretrizes contabilísticas e as novas normas contabilísticas de relato financeiro.

- Em alguns casos, a adoção do SNC poderá significar a passagem de uma situação de prejuízo para uma situação de lucro, ou vice-versa;
- A adoção de cada uma das normas deverá atender ao negócio em questão e deverá considerar a necessidade de representar o melhor possível a realidade da empresa de acordo com os princípios preconizados pelo novo normativo. Neste sentido terá que se definir novos processos ou adaptar os que existem, de forma a suportar esta nova realidade;
- Deverá fazer-se uma análise cuidada dos impactos de forma a apurar o melhor cenário de adoção de forma a alavancar a situação financeira e económica da empresa.

É necessário preparar / formar as pessoas:

- Para as alterações tanto no que diz respeito na forma de produção da informação financeira, como na leitura;
- Na interiorização dos novos conceitos.

É necessário preparar o sistema para:

- Alteração de processos financeiros e introdução de novos processos;

- Alteração do plano de contas.
- Alteração em todos os módulos e componentes que tenham integração com a área financeira.
- O quadro apresentado na tabela 1, reflete o impacto do SNC nos vários módulos do sistema SAP, todos eles utilizados pela REFER,
 - quer porque obrigam a uma reformulação/alteração dos processos contabilísticos anteriores (por exemplo, conforme explicado por Rui M.P. Almeida em “SNC Explicado”, pág. 518, “a conta POC 291 – Pensões – deixou de ser considerada como provisão no SNC é uma responsabilidade da entidade perante os seus trabalhadores”);
 - quer pela própria alteração do plano de contas e eventuais subdivisões de contas que anteriormente estavam agrupadas (ainda de acordo com o mesmo autor, pág. 516, a conta POC 298 – Outras Provisões – tem de ser repartida pela subcontas próprias referentes a Matérias ambientais (SNC 295), Contratos onerosos (SNC 296), Reestruturação (SNC297) ou Outras provisões (SNC 298)):

Tabela 1. Impacto do SNC nos módulos de SAP

Módulos de SAP	Impacto SNC (novo processo)	Impacto SNC (novo plano contas)
FI (Financial Accounting)	X	X
CO (Controlling)		X
AM (Asset Management)	X	X
PS (Project System)		
HR (Human Resources)		X
PM (Plant Maintenance)		
MM (Materials Management)	X	X
SD (Sales and Distribution)		X
DMS (Document Management System)		X
Outros (WF; BW; SEM; etc.)		X
Interfaces com FI; desenvolvimentos à medida; User exits; Field exits, etc.	X	X

A figura 5 reflete desde logo o entendimento da própria SAP sobre o impacto do SNC nos seus módulos.

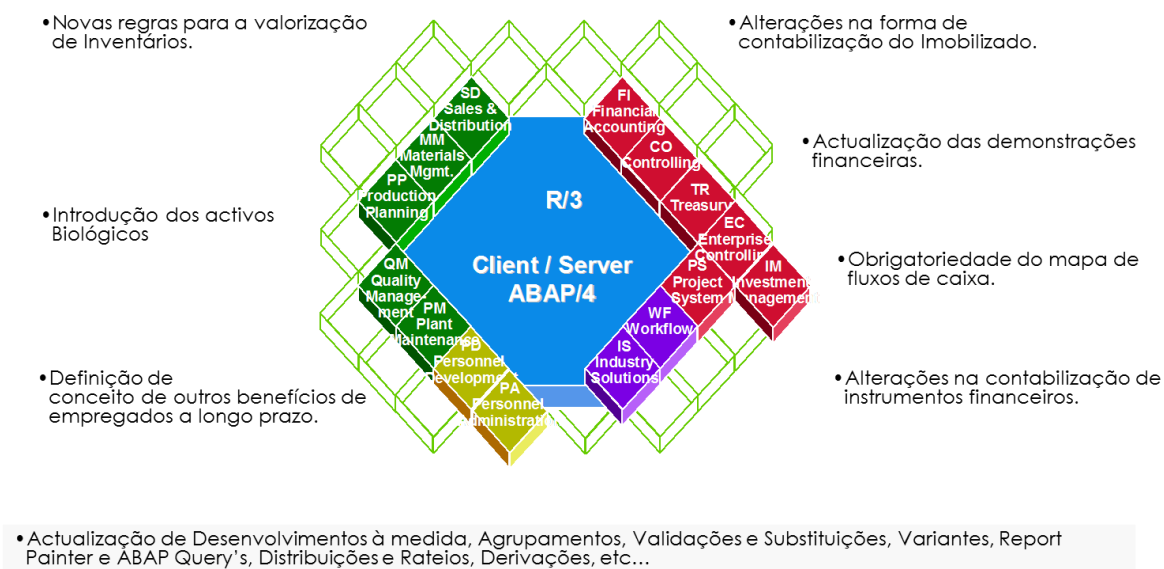


Figura 5 – Impacto do SNC nos módulos de SAP (Copyright © 2007 SAP)

Embora a adoção do SNC se devesse verificar apenas em Janeiro de 2010, esta implicou que o comparativo apresentado para o exercício de 2009 fosse reescrito de POC para SNC, garantindo assim a comparabilidade do relato financeiro.

2.2 – Síntese da análise comparativa entre normativos

A data de adoção definida implicou que o comparativo apresentado para o exercício de 2009 fosse reescrito de POC para SNC, garantindo assim a comparabilidade do relato financeiro. Este processo implicava revisitar os eventos e transações que compunham as Demonstrações Financeiras de 2009, exercício a relatar numa base POC, e reescrevê-las atendendo aos princípios contabilísticos e de relato financeiro do SNC.

As datas mais relevantes deste processo de transição eram as apresentadas na figura 6:

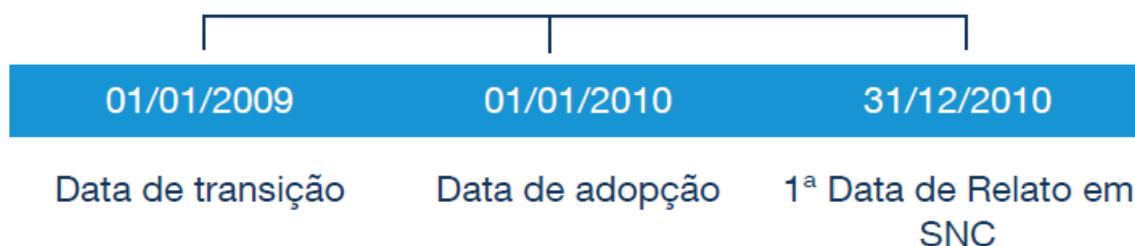


Figura 6 – Datas relevantes de implementação do SNC

As notas às contas de 31 de Dezembro de 2010 teriam de conter uma reconciliação entre o capital próprio POC e SNC para a data de transição e para 31 de Dezembro de 2009. O resultado líquido POC do período comparativo deveria também ser reconciliado com o resultado líquido resultante da aplicação do SNC.

Atendendo a que o projeto de conversão se iniciava tendo por base as Demonstrações Financeiras de 2008, deveria ser analisada a possibilidade de desencadear este processo considerando o exercício de 2009, permitindo que desde logo estivessem disponíveis Demonstrações Financeiras de base POC e SNC.

Esta antecipação apresentava ainda outras vantagens, como seja permitir uma escolha ponderada e atempada das políticas financeiras, a distribuição do esforço de conversão ao longo de um período de tempo mais dilatado.

Ao nível das diversas contas, importa referir as principais diferenças entre os normativos contabilísticos de relato financeiro POC e SNC, tendo como suporte o descrito por João Rodrigues em “SNC – Sistema de Normalização Contabilística Explicado”, capítulo 29, pág. 814-820, e por Rui M.P. Almeida em “SNC Explicado”, anexos 2 e 3, são apresentadas na tabela 2. A apresentação de forma tabelar facilita a leitura da informação:

Tabela 2. Principais diferenças entre o normativo POC e o normativo SNC

NCRF	Norma Contabilística e de Relato Financeiro	IAS/ IFRS	Normativo Atual (POC e Diretrizes Contabilísticas (DC))	Normativo Futuro (SNC)
1	Estrutura e Conteúdo das Demonstrações Financeiras	IAS1	Estrutura de Balanço: Apresentação dos Ativos e Passivos por ordem de liquidez e exigibilidade, respetivamente.	Estrutura de Balanço: Apresentação dos ativos e passivos por Correntes e Não Correntes.
			Demonstração de Resultados (DR) por natureza e por funções.	DR: por natureza ou por funções.
			N/A	Demonstração de Alterações de Capital Próprio.
2	Demonstração dos Fluxos de Caixa	IAS7	Demonstração dos Fluxos de Caixa e Anexo, para entidades que ultrapassem dois dos três limites do art.262º do Código das Sociedades Comerciais (CSC) (DL 79/2003).	Demonstração dos Fluxos de caixa obrigatório.

NCRF	Norma Contabilística e de Relato Financeiro	IAS/ IFRS	Normativo Atual (POC e DC)	Normativo Futuro (SNC)
3	Adoção pela primeira vez das NCRF	IFRS1	N/A	Previsto Balanço de Abertura para a adoção pela primeira vez das NCRF
4	Políticas Contabilísticas, Alterações nas Estimativas Contabilísticas e Erros	IAS8	Distinção entre erros fundamentais e outros erros e tratamentos distintos.	Não há distinção dentro do erro. Quando existe erro este deverá sempre provocar uma correção retrospectiva. Conceito atual de resultados extraordinários torna-se obsoleto.
5	Divulgação das Partes Relacionadas	IAS24	Omissão quanto ao conceito de parte relacionada.	Apresenta o conceito de partes relacionadas e algumas orientações para o efeito da sua aplicação.
6	Ativos Intangíveis	IAS38	As despesas de constituição, investigação e desenvolvimento são capitalizadas e amortizadas por um período de três anos.	Os direitos e despesas de constituição não podem ser capitalizáveis. As despesas de investigação e desenvolvimento apenas podem ser capitalizáveis numa fase de desenvolvimento de novos produtos.
			Omissão quanto à imparidade de ativos intangíveis.	Prevê que anualmente seja efetuado um teste de imparidade de ativos intangíveis com vida útil indefinida, de ativos intangíveis em curso e do "goodwill".

NCRF	Norma Contabilística e de Relato Financeiro	IAS/ IFRS	Normativo Atual (POC e DC)	Normativo Futuro (SNC)
7	Ativos Fixos Tangíveis	IAS16	Omissão quanto ao reconhecimento de ativos fixos tangíveis, preço de compras de ativos fixos tangíveis nas aquisições a crédito, troca de ativos e despesas adicionais a incluir nos custos de ativos fixos intangíveis.	Definição relativamente ao reconhecimento de ativos fixos tangíveis, preço de compras de ativos fixos tangíveis nas aquisições a crédito, troca de ativos e despesas adicionais a incluir nos custos de ativos fixos intangíveis.
			Omissão quanto à estimativa de desmantelamento.	Definição de estimativa de desmantelamento.
8	Ativos ã Correntes Detidos para Venda e Unidades Operacionais Descontinuadas	IFRS5	Não há definição.	Definição de ativos não correntes detidos para venda, sua valorização, tratamento de alterações no plano de vendas
9	Locações	IAS17	Omissão quanto ao tratamento contabilístico das locações financeiras cujos objetos não são ativos fixos tangíveis.	Identificação do tratamento contabilístico das locações independentemente da natureza do bem objeto de locação.
			Omissão quanto ao procedimento a adotar relativamente à distribuição do valor das rendas a reconhecer como custo.	Definição quanto ao procedimento a adotar relativamente à distribuição do valor das rendas a reconhecer como custo.
10	Custos de Empréstimos Obtidos	IAS23	As empresas deverão escolher a política contabilística que deverão adotar face à possibilidade de poderem capitalizar alguns custos de empréstimos obtidos.	É dada primazia ao reconhecimento dos custos de empréstimos obtidos como custo do período em que ocorrem, em detrimento da capitalização.

NCRF	Norma Contabilística e de Relato Financeiro	IAS/ IFRS	Normativo Atual (POC e DC)	Normativo Futuro (SNC)
11	Propriedades de Investimento	IAS40	Não há definição.	Clarificação do conceito e tratamento contabilístico das propriedades de investimento.
12	Imparidade de Ativos	IAS36	Não há definição clara.	Prevê a realização de uma estimativa formal do valor recuperável de ativos e comparação com o respetivo valor contabilístico (teste de imparidade).
13	Interesses em Empreendimentos Conjuntos e Investimentos em Associadas	IAS28 e 31	Prevê a possibilidade de utilizar método de consolidação proporcional ou o método de equivalência patrimonial no tratamento contabilístico das entidades conjuntamente controladas nas demonstrações financeiras consolidadas das entidades que partilham o controlo da entidade conjuntamente controlada.	Prevê a utilização preferencial do método de consolidação proporcional no tratamento contabilístico das entidades conjuntamente controladas nas demonstrações financeiras consolidadas das entidades que partilham o controlo da entidade conjuntamente controlada.
14	Concentrações de Atividades Empresariais	IFRS3	Método de aquisição ou de comunhão de interesses.	Método de aquisição.
			DC1 exige o reconhecimento do goodwill negativo como um proveito diferido ou como uma redução dos ativos não monetários individuais adquiridos.	Exige o reconhecimento do goodwill negativo como proveito do período.

NCRF	Norma Contabilística e de Relato Financeiro	IAS/ IFRS	Normativo Atual (POC e DC)	Normativo Futuro (SNC)
14	Concentrações de Atividades Empresariais	IFRS3	Amortização sistemática do goodwill.	Manutenção do goodwill no ativo com realização anual de um teste de imparidade
15	Investimentos em Subsidiárias e Consolidação	IAS27	Definição do conceito de controlo de uma filial não existe.	Introdução do conceito de controlo de uma filial que a poderá excluir como tal.
			Interesses minoritários separados do capital próprio e passivo e a identificação desses interesses na DR como um custo adicional.	Interesses minoritários como parte integrante dos capitais próprios, no Balanço e Resultados do Grupo.
18	Inventários	IAS2	Valorização de existências detidas para integração na produção é realizada pelo menor entre o custo e o valor de mercado.	Valorização de existências detidas para integração na produção é realizada pelo menor entre o custo e o valor realizável líquido.
			Custo de existências produzidas: não prevê a inclusão de custos não industriais.	Custo de existências produzidas: prevê a inclusão de custos não industriais, quando suportados para colocar os produtos na sua condição e localização.
			Critério de Valorização de saídas de existências: custo específico, Custo médio ponderado, critério <i>First In, First Out</i> (FIFO), critério <i>Last In, First Out</i> (LIFO).	Critério de Valorização de saídas de existências: custo específico, Custo médio ponderado, critério FIFO.
			Reconhecimento e reversão em perdas em existências: exige adoção do método direto.	Reconhecimento e reversão em perdas em existências: pode ser utilizado o método direto ou indireto.

NCRF	Norma Contabilística e de Relato Financeiro	IAS/ IFRS	Normativo Atual (POC e DC)	Normativo Futuro (SNC)
18	Inventários	IAS2	Prevê que os elementos têm de ser gerados internamente para serem enquadrados no conceito de rédito.	Não há menção de que os elementos têm de ser gerados internamente.
21	Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes	IAS37	Omissão quanto à clareza do conceito, critério de reconhecimento, valorização, eliminação das provisões.	Definição clara do conceito de provisões bem como do seu critério de reconhecimento, valorização e eliminação.
			Omissão de conceito de ativos e passivos contingentes.	Definição de tratamento contabilístico de ativos e passivos contingentes.
22	Contabilização dos Subsídios do Governo e Divulgação de Apoios do Governo	IAS20	Exige o reconhecimento dos subsídios relacionados com ativos amortizáveis como proveitos diferidos.	Permite que os subsídios relacionados com ativos sejam reconhecidos como proveitos diferidos ou como uma diminuição do valor contabilístico do ativo relacionado com o subsídio.
23	Os Efeitos de Alterações em Taxas de Câmbio	IAS21	Não tem conceito de moeda funcional nem da sua abordagem.	É definido o conceito de moeda funcional e da sua abordagem.
			No reconhecimento das diferenças de câmbio de elementos monetários, prevê a possibilidade de diferir diferenças de câmbio favoráveis e de capitalizar diferenças de câmbio no ativo.	No reconhecimento das diferenças de câmbio de elementos monetários, não prevê o diferimento de proveitos das diferenças de câmbio favoráveis e a capitalização de diferenças de câmbio no ativo.

NCRF	Norma Contabilística e de Relato Financeiro	IAS/ IFRS	Normativo Atual (POC e DC)	Normativo Futuro (SNC)
24	Acontecimentos Após a Data do Balanço	IAS10	Não há definição.	São definidos tratamentos contabilísticos de acontecimentos posteriores à data de Balanço.
25	Imposto sobre o Rendimento	IAS12	A DC28 estabelece o normativo para critério de reconhecimento, reconhecimento e valorização de ativos e passivos por impostos diferidos. No entanto, no POC estes conceitos não estão definidos.	IAS12 é coincidente na sua maioria com a DC28.
27	Instrumentos Financeiros	IAS32-39-7	Princípio do custo histórico.	Princípio do justo valor.
28	Benefícios dos Empregados	IAS19	Omissão quanto ao conceito de outros benefícios de empregados a longo prazo.	Definição de conceito de outros benefícios de empregados a longo prazo.

Nota: Por terem carácter demasiado específico, neste resumo não foram incluídas as seguintes NCRF:

- NCRF16-Exploração e Avaliação de Recursos Minerais;
- NCRF17-Agricultura;
- NCRF19-Contratos de Construção;
- NCRF26-Matérias Ambientais.

2.3 – Enquadramento do projeto na REFER

No seguimento da publicação, no dia 13 de Julho de 2009, em Diário da República, do Decreto-Lei n.º 158/2009 que aprovou o SNC, muitas empresas portuguesas depararam-se com um novo desafio:

Já em vigor, o Decreto-Lei e respetivos anexos que suportam legalmente o SNC, revogaram totalmente o POC instituído desde 1977 e toda a legislação complementar a ele associado.

Assente no modelo preconizado já há vários anos pela União Europeia e nas normas do *International Accounting Standards Board* (IASB), o SNC irá assim produzir um impacto profundo nas bases de sustentação do atual sistema contabilístico e, por conseguinte, em todas as empresas que foram obrigadas ou, nalguns casos, puderam optar por este novo normativo.

No contexto de transição entre estes dois normativos (POC e SNC), é fundamental que as empresas possam saber interpretar claramente os impactos de aplicação do novo normativo para o seu caso particular. Esse entendimento constitui base essencial para se responder e desmistificar a pergunta: o que mudou?

O maior desafio esteve, não na transição em si, mas no facto de esta mudança ser levada a cabo de forma estruturada e eficiente em toda a organização, transformando tanto quanto possível o custo de adaptação num investimento fundamental na sustentabilidade da empresa.

No caso específico da REFER, E.P.E. e visto que já tinham sido adotados os IAS, esta exigência não foi uma obrigação por esta via. No entanto, o facto de o sistema de informação que suportava os processos financeiros da empresa (SAP R/3) acomodar, à data, mais duas empresas do Grupo (RAVE e REFER Telecom) e

estando estas obrigadas à adoção do SNC, foi tomada a decisão de adoção do novo SNC, criando as condições necessárias para que as 3 empresas pudessem estar habilitadas a dar resposta às novas exigências.

Neste contexto, a REFER tomou a decisão de lançar um projeto com duas componentes de intervenção, sendo a primeira componente a implementação do código de contas do SNC nos seus sistemas para as 3 empresas do Grupo, e a segunda componente o upgrade dos 3 sistemas SAP.

Ao nível da primeira componente, a adoção do novo normativo SNC em termos do sistema de informação SAP, identificaram-se dois grandes grupos de impacto:

- Alteração do Plano de Contas POC em SNC – que exigiu a conversão do plano de contas para todas as áreas funcionais impactadas por esta alteração e, aos vários níveis de gestão da informação em termos de sistema (configuração, relatórios, documentos financeiros, etc.), permitiu que a informação financeira esteja sustentada no SNC;
- Ajuste dos processos financeiros e métodos contabilísticos – permitiu que o sistema suporte a contabilização segundo o novo normativo SNC.

Esta conversão técnica de base de dados foi uma atividade morosa e complexa pois numa única iteração alterou-se toda a codificação POC em SNC para todo o histórico da REFER, envolvendo todos os módulos de SAP, com relevância especial para o DMS pois embora a conversão neste caso fosse simples (apenas se converteram as ligações a documentos contabilísticos e características de faturas), a dimensão da base de dados era muito significativa.

A conversão integral da base de dados de SAP, conforme explicado pela mesma no documento “Keeping your SAP® System Landscape simple and up-to-date”, implicou a utilização de um serviço disponibilizado por esta empresa, *System Landscape Optimization* (SLO) que incluía o *Chart of Accounts Conversion* (Conversão do Plano de Contas), e que efetuava a conversão do plano de contas nos moldes requeridos pela REFER no Caderno de Encargos.

Este serviço pressupôs uma cópia do sistema anterior (configuração, dados e desenvolvimentos à medida) para uma nova máquina SAP, onde decorreram os dois ciclos de teste.

No que respeita à segunda componente do projeto, o *upgrade* dos sistemas SAP referidos inseriu-se no âmbito da estratégia de atualizações que a REFER terá que efetuar periodicamente ao *software* da SAP, de forma a dispor das melhorias funcionais e tecnológicas introduzidas e, nalguns casos, poder continuar a contar com o suporte do respetivo fornecedor, sem custos adicionais. Embora este projeto de *upgrade* fosse essencialmente um projeto de carácter técnico, os aspetos funcionais, processuais e de gestão de mudança tiveram de ser corretamente acautelados, uma vez que o salto tecnológico entre as versões anteriores e as novas versões era muito significativo.

No processo de *upgrade* dos sistemas SAP pretendeu-se garantir a continuidade de todas as funcionalidades necessárias aos processos de negócio das empresas REFER, REFER Telecom e RAVE, com o mínimo impacto para os utilizadores do sistema.

Neste projeto serão também implementados *Enhancement Packages* nas versões mais recentes dos respetivos sistemas SAP (EHP4 para SAP R/3 e EHP1 para SRM e *Business Intelligence/Business Warehouse (BI/BW)*). Estas atualizações da SAP, que corresponderam a uma camada de novas componentes funcionais adicionadas à versão base, permitiram ter acesso a um conjunto de funcionalidades avançadas disponibilizadas pela SAP.

As alterações introduzidas pelas novas plataformas SAP, para além de algumas necessidades de intervenção na parametrização (normalmente pontuais), têm essencialmente três grandes tipos de implicações:

- Necessidade de alterar desenvolvimentos à medida, principalmente os que dizem respeito a *batch input*, *interface* com outras aplicações e, de uma forma

genérica, todos os que utilizam estruturas de dados ou campos de ecrãs standard que foram alterados;

- Necessidade de analisar e reverter, quando possível, as alterações no código *standard* do SAP;
- Necessidade de formação/informação aos utilizadores finais nas alterações mais importantes do sistema.

Os processos de *upgrade* potenciam também a oportunidade para conhecer e avaliar as novas funcionalidades disponíveis na última versão SAP, podendo estas vir a aportar benefícios na utilização do sistema SAP. Assim, e não obstante os *upgrades* serem frequentemente vistos como processos meramente técnicos, e de atualização tecnológica dos sistemas SAP, foram desenvolvidas várias iniciativas que permitiram divulgar e analisar as funcionalidades disponíveis nas novas versões, na ótica da vantagem da sua aplicação especificamente à instalação da REFER, à adequação aos seus processos de negócio, e à vantagem da sua adoção no curto-médio prazo.

No que respeita à identificação de oportunidades de melhoria, deu-se prioridade à avaliação da possibilidade de implementar funcionalidades da nova versão em substituição de desenvolvimentos à medida.

A realização de *upgrade* permitiu igualmente a manutenção do suporte da própria SAP, sem que houvesse um incremento de custos, mantendo-se assim o nível de manutenção dentro do nível existente.

Nos testes funcionais a realizar, embora genéricos e abrangentes, dar-se-á especial importância às funcionalidades que sofrem alterações nas novas versões, aos desenvolvimentos à medida e *interfaces*.

Diversos fatores concorreram para que este projeto se caracterizasse, no caso particular do Grupo REFER, por um elevado nível de complexidade e risco, de entre os quais se destacam:

- Elevada complexidade, dimensão e extensão do sistema implementado – sendo uma das implementações mais complexas e completas do sistema SAP realizadas em Portugal, a implementação no Grupo REFER é caracterizada por um número extenso de módulos e sistemas implementados (para além da área financeira, as áreas de gestão da manutenção, gestão de projetos, gestão do orçamento e investimento, *business intelligence*, e simulação e planeamento, como mais relevantes), com elevado nível de integração entre si;
- Acentuado desvio da implementação face à configuração *standard* do SAP ERP, com elevado nível de especificidade dos processos desenhados, nomeadamente nas áreas de Gestão da Manutenção da Infraestrutura e Gestão de Contratos de Empreitada, integração com o Controlo Orçamental, e ainda ao nível da Gestão Previsional de Tesouraria, que serão impactados pela alteração do Plano de Contas e métodos contabilísticos em causa;
- Criticidade associada à existência de *downtime* do sistema produtivo não previstos e não geridos previamente, assente em primeira análise, e entre outros, na intensiva utilização da componente de Gestão Documental como ferramenta central para toda a comunicação escrita e formal na empresa, em todos os níveis hierárquicos e áreas da organização;
- Complexidade associada à transformação técnica e tecnológica, uma vez que estará em causa a alteração direta da base de dados SAP de todos os documentos e processos financeiros da empresa.

Pelo anteriormente exposto, e face à dimensão do projeto que seria necessário levar a cabo para a conversão do Plano de Contas POC em SNC, em 03/2010 foi lançado um concurso público visando encontrar um adjudicatário que apoiasse a equipa REFER na sua implementação.

2.4 – Requisitos estabelecidos para o Projeto

Em 04/2010 foi lançado o concurso onde foram estabelecidos um conjunto de requisitos que o adjudicatário deveria cumprir.

De forma genérica, o universo SAP do Grupo REFER contemplava os seguintes módulos: AM – Imobilizado, CO – *Controlling*, DMS – Gestão Documental, ESS – *Employee Self-Service*, FI – Contabilidade, HR – Recursos Humanos (HR-PA apenas na representação da estrutura organizativa e HR-PD com os módulos de formação e recrutamento), IM – Investimentos, LO – Empréstimos, MM – Materiais, PM – Manutenção, PS – Projetos, SD – Vendas, TR – Tesouraria, WF – *Workflow*, SRM/EBp – Solução de *Procurement* e BW e SEM/BPS – *Business Warehouse*.

Além dos módulos SAP indicados, foi necessários ter em conta um conjunto sistemas com interfaces diretos com SAP, os principais dos quais, foram considerados o eContratos – Suporte ao processo de contratualização, Sistema de Informação de Gestão da Manutenção (SIGMA), eMateriais – Gestão do Planeamento de Materiais, eFornecedores – Informação sobre faturação, GESVEN – Gestão de Recursos Humanos – Cadastro e Processamento de Salários, *Client Relationship Management* (CRM Dynamics Microsoft) – Gestão de processos com clientes, Billing – Informação de Voz. Foram ainda analisados mais 8 sistemas com impacto direto no processo de conversão e ainda 7 sistemas analisados mas sem impacto direto no projeto de conversão.

Sobre todos os sistemas envolvidos, no sentido de melhor dimensionar o projeto, de referir como dados fundamentais os 1.750 utilizadores em SAP, 800 utilizadores eContratos, 1,4 milhões de documentos (2.6 TB) e *workflow* de despachos associados, 470 GB de base de dados, 650 programas feitos à medida, 420 transações, 250 *Remote Function Call* (RFC) (ou BAPI ou *WebServices*), 310

queries na linguagem de programação *Advanced Business Application Programming* (ABAP), 60 *user exits*, 20 infotipos HR, 120 extratores de BW, 7 catálogos de SRM.

Adicionalmente a esta informação, a REFER propôs-se melhorar os seus ambientes de desenvolvimento (11 máquinas físicas), de qualidade (11 máquinas físicas) e de produção (14 máquinas físicas, de acordo com a estrutura apresentada seguidamente na figura 7).

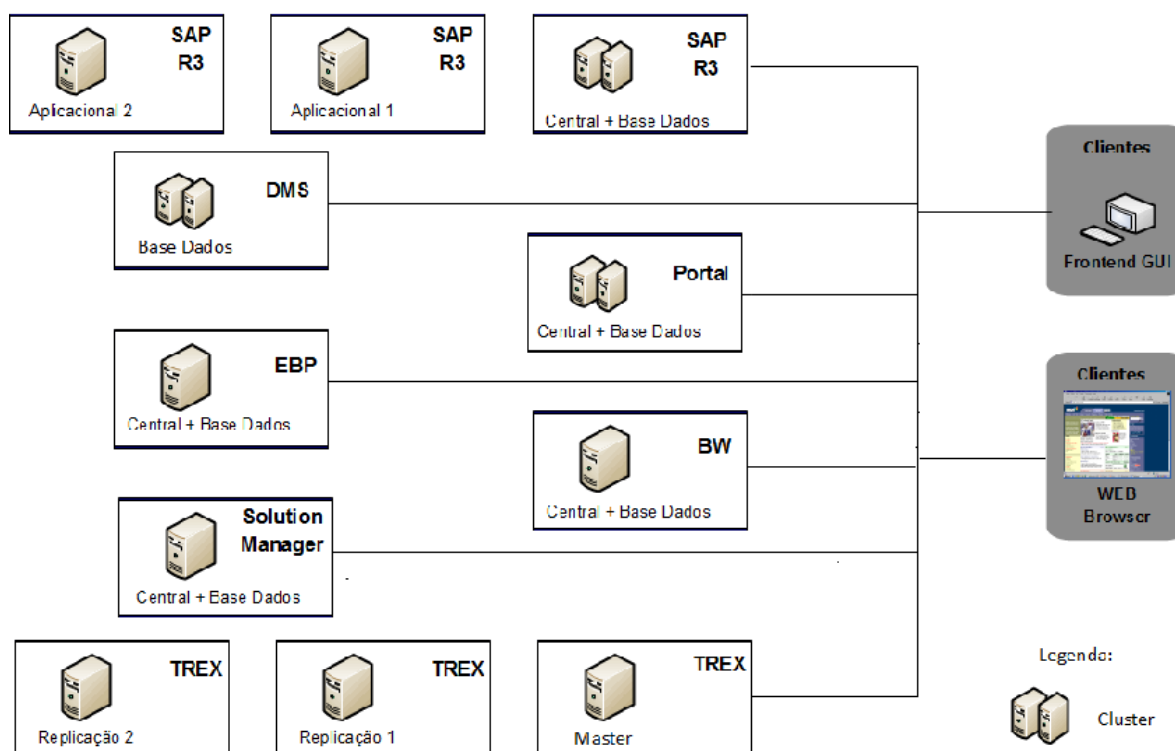


Figura 7 – Ambiente de produção antes do Upgrade

A diferença entre os ambientes de desenvolvimento e qualidade e o ambiente de produção residia sobretudo nos *clusters*.

Transcreve-se seguidamente a informação, da responsabilidade do autor, que foi disponibilizada aos concorrentes para efeito de elaboração/apresentação de propostas:

2.4.1 – Objeto

A prestação de serviços tem por objeto a implementação das contas e das regras contabilísticas, previstas no Decreto-lei n.º 158/2009 de 13 de Julho e o *upgrade* do sistema “SAP ERP Enterprise 4.7 – ext. 1.1” para a versão “NW 7.0 SR3 (ECC 6.0 EHP4), e da base de dados MAX DB vs *Content Server*, da versão “7.6 32bits vs 6.40 32bits” para a versão “7.6 64bits vs 6.40 64bits”. Importa ainda acrescentar a conversão da implementação da REFER para *unicode*.

Pretende-se ainda que seja apresentada uma variante à proposta contemplando, para além do referido no ponto anterior, o *upgrade* de “SRM 4.0” para o “SRM 7.0 SR1”.

Acresce ainda, no que concerne às contas, que esta implementação deverá realizar-se efetuando uma conversão integral das mesmas. Temos também a necessidade de, por empresa, ter dois planos de contas em simultâneo pois prestamos contas em IAS e em SNC.

2.4.2 – Âmbito

No que concerne à implementação do SNC, pretende-se que a mesma seja efetuada de forma a respeitar a apresentação de contas em IAS/IFRS pela parte da REFER e SNC por parte da REFER Telecom e RAVE, estando a primeira (IAS/IFRS) já devidamente implementada no sistema e tendo em atenção as seguintes características/requisitos da instalação:

- Sistemas para ajustar: ERP, BW, SRM (EBP) e eContratos;
- Sistemas para *upgrade*: ERP (ou, na variante à proposta, inclui o SRM);
- Conversão para *unicode*.

As regras de mapeamento POC -> SNC estão definidas em termos de contas. No entanto, a política contabilística no âmbito do imobilizado (e de inventários) não está efetuado, sendo âmbito do projeto efetuar esta tarefa.

No sistema de classificação contabilístico usado na instalação da REFER, são utilizadas características de natureza financeira, contas, centros de custo, PEP e ordens.

Atualmente o plano de contas da REFER é um único plano de contas que responde ao normativo POC e IAS. O código do plano de contas operacional é único. O normativo contabilístico base será o de IAS; o normativo SNC será secundário e para cumprimento das obrigações fiscais. Assim existirão em SAP R/3 duas realidades contabilísticas, que poderão ser (ou não) dois planos de contas, para cumprimento dos dois normativos. As três empresas utilizam o mesmo plano de contas operacional.

Está feito o mapeamento das contas atuais para o código de contas SNC, para a REFER, REFER Telecom e Rave. Este mapeamento é direto, ou seja, a cada conta POC corresponde uma conta SNC. Existem também conversão direta entre cada conta do novo plano de contas SNC e a sua correspondente em IAS.

Para a conversão das contas em base de dados pretende-se utilizar o serviço SLO da SAP, podendo as empresas apresentarem-se em consórcio com esta entidade, que pode ser ou não de faturação separada, para a realização integral do serviço.

No que concerne ao *upgrade* técnico, a REFER pretende substituir a infraestrutura de servidores SAP paralelamente à realização do *upgrade*. A REFER passará a dispor de dois servidores físicos para o *cluster* de base de dados; os restantes servidores aplicativos serão virtuais.

Para cada um dos componentes, levar-se-á a cabo a evolução das plataformas de software base. O sistema operativo será alvo de upgrade do Windows Server 2005 para Windows Server 2008 e a versão do servidor de base de dados de Microsoft SQL Server 2005 para será atualizada para Microsoft SQL Server 2005.

Os componentes atuais, de acordo com a tabela 3, encontram-se nos seguintes níveis de *Support Package*:

Tabela 3. Níveis de *Support Package* dos componentes SAP

Componente	Versão	Patch
SAP_BASIS	620	0067
SAP_ABA	620	0067
SAP_APPL	470	0033
SAP_HR	470	0071
EA-IPPE	110	0023
PI	2004_1_470	0014
PI_BASIS	2006_1_620	0002
ST-PI	2008_1_620	0001
WP-PI	600_620	0000
EA-APPL	110	0024
EA-FINSERV	110	0024
EA-GLTRADE	110	0024
EA-HR	110	0071
EA-PS	110	0024
EA-RETAIL	110	0024
ST-A/PI	01L_R3_470	0000

Não está prevista nenhuma alteração de versão até à realização do *Upgrade*.

Para cada um dos componentes atuais, de acordo com a tabela 4, existem *Addon's* ativos, com os seguintes níveis de *Support Package*:

Tabela 4. Níveis de Support Package dos Addon's ativos SAP

Componente	Versão	Patch
EA-IPPE	110	0023
EA-APPL	110	0024
EA-FINSERV	110	0024
EA-GLTRADE	110	0024
EA-HR	110	0071
EA-PS	110	0024
EA-RETAIL	110	0024

Não está prevista nenhuma alteração de versão até à realização do *Upgrade*.

Para cada um dos componentes, a arquitetura atual e futura, a evolução das plataformas de software serão a transição do Sistema Operativo Windows 2005 para 2008 e a transição da base de dados SQL 2005 para 2008.

O *landscape* (ambientes e dimensão) dos sistemas ERP, BI/BW e SRM (EBp), conforme se mostra na tabela 5, é

Tabela 5. Landscape dos sistemas SAP

Sistemas	Landscape	Dimensão	Ambientes
R/3	Cluster (c/2 Nós) e 2 aplicativos	312 <i>GigaBytes</i>	Desenvolvimento Qualidade Produtivo
BW	1 servidor com base de dados e instância SAP	173 <i>GigaBytes</i>	Desenvolvimento Produtivo
SRM	1 servidor com base de dados e instância SAP	36 <i>GigaBytes</i>	Desenvolvimento Produtivo

A REFER pretende assegurar o *upgrade* técnico internamente, com o apoio de 80h de consultoria de administração de sistemas na realização das atividades relacionadas ao upgrade técnico, ficando as restantes atividades (como por exemplo tratamento de alterações ao standard (SPAU e SPDD), testes, ajustes de configuração, ajustes de perfis e autorizações e desenvolvimentos à medida) ao cuidado do adjudicatário.

2.4.3 – Características do ERP:

- 3 empresas num mesmo mandante, REFER, REFER Telecom e RAVE;
- Histórico para conversão desde 1997;
- Características do sistema:
 - Base de dados Microsoft SQL Server 2005, 284 GB;
 - Versão 4.7 *Enterprise*;
 - Os módulos que estão implementados são: FI, TR, CO, AM, IM, PS, SD, CO-PA, MM e ESM, PM, DMS, LO e utilizamos *workflows*;
 - 1.750 utilizadores de sistema;
 - 109 autorizações (funções) que utilizam contas;
 - 50 validações com contas efetuadas na transação OB28;
 - 130 tabelas feitas à medida;
- *Workflows* fixos associados a distribuição e contabilização de faturas, assim como de documentos;
- *Workflows ad-hoc* para gerir documentos;
- Cerca de 1.400 mil DMS, cerca de 2.6 *TeraBytes*;
- 650 programas efetuados à medida;
- 420 transações em utilização;
- 250 RFC que temos de rever e ajustar;
- 60 ABAP *Queries*;
- 60 *user exits*;
- 20 “infotipos”;
- Temos *Intermediate Document* (iDOC), para fazermos *interface* com o EBp;

- Utilizamos o sistema de características para classificar objetos, como ordens e DMS;
- Este sistema tem alta disponibilidade.

A REFER pretende manter todas as funcionalidades do seu ERP. As soluções podem/devem, sempre que possível, ser adequadas à nova versão.

O módulo PM e HR-PD só são utilizados pela REFER. O SD é utilizado pela REFER e REFER Telecom.

No módulo AM – *Asset Management* – as classes de imobilizado estão criadas com referência às atuais contas POC correspondentes à classe 4. Pretende-se manter as classes de imobilizado mas pretendemos que as contas associadas às classes sejam convertidas. A REFER tem 15 áreas de imobilizado embora, neste momento, só utilize duas (áreas de IAS e fiscal). A RAVE tem também duas (amortização anual e mensal) e a REFER Telecom tem três (anual, mensal e fiscal).

Na REFER existe uma área distinta para avaliação/tratamento em IAS (área 01) mas não está adaptada para a avaliação segundo o critério do justo valor e com cálculo de imparidades. A nível de inventário, o sistema também deverá ser adaptado para valorização IAS.

No módulo PS estão a ser extraídos relatórios com base em categorias de valor. As categorias de valor correspondem às classes de custo de CO.

Todas as alterações ao *standard* estão documentadas mas poderão não estar totalmente atualizados. A REFER disponibiliza nas suas instalações o acesso a essa documentação e, caso se pretenda, à área de desenvolvimento, mediante agendamento prévio.

A implementação dos mapas legais definidos pelo SNC constitui um requisito a enquadrar no âmbito deste projeto. Apresentamos de seguida a lista dos mapas a que nos referimos:

- i. Balanço
- ii. Demonstração de Resultados por Natureza
- iii. Demonstração de Resultados por Funções
- iv. Mapa de Alterações à estrutura de capitais
- v. Mapa de Fluxos de caixa – método direto

2.4.4 – Características do BW:

- Só tem dados da empresa REFER;
- Versão 3.5;
- Tamanho da base de dados - 143GB;
- Existem seis modelos de *reporting* em BW:
 - Modelo de informação financeira – contém relatórios de todas as áreas financeiras, embora não disponibilize nenhum relatório para apresentação a entidades externas. Temos cerca de 137 *queries* que precisam de ajuste;
 - Modelo de informação de compras – Contém relatórios das área de compras e engloba dados do EBP e do *Enterprise*. Tem cerca de 50 *queries* para ajustar;
 - Modelo de investimentos – Contém relatórios referentes a projetos e a contratos só da área de investimentos. Tem cerca de 6 *queries* para ajustar;
 - Modelo de eContratos – Tem relatórios que juntam dados de *Enterprise* e da base de dados de eContratos. Tem cerca de 6 *queries* para ajustar;
 - Modelo de Ativos Fixos – Tem relatórios sobre os ativos da empresa e seu custeio. Os dados só proveem de *Enterprise* do módulo PM. Como está neste momento em fase terminal de desenvolvimento, estimamos que tenha cerca de 40 *queries* para ajustar;
 - Orçamento de Tesouraria – Efetua o orçamento de tesouraria da REFER. Tem cerca de 9 *queries* para ajustar.

Existem aproximadamente 120 extratores. Destes, cerca de 30 extratores são de informação financeira e têm desenvolvimentos à medida.

2.4.5 – Características do SRM:

- Só tem dados da empresa REFER;
- Versão 4.0 de SRM;
- Tamanho da base de dados – 35 GB;
- O SRM só tem implementado a componente de compra com base em catálogo e só tínhamos catálogos de Economato, Telecomunicações, Lubrificantes, Material Informático e Consumíveis de Informática. Os dados do pedido de compra e respetiva entrada de mercadorias são sincronizados com o *Enterprise* através de RFC e de iDOC. O fluxo de informação é de EBP para *Enterprise* e não tem retorno;

Os *workflows* estão desenvolvidos à medida. Existem também funções de acesso próprias e outros desenvolvimentos, ao nível dos carrinhos de compra ou de validação das linhas.

2.4.6 – Características do eContratos:

A tecnologia que suporta o sistema eContratos é o Microsoft .NET com base de dados Microsoft SQL Server 2008. A integração com SAP faz-se através de *WEB Services*. São transacionadas contas do razão e classes de custo. Embora todos eles estejam documentados, poderão não estar totalmente atualizados.

As adaptações necessárias cingem-se à adaptação dos conectores com o resto dos sistemas SAP incluídos no âmbito do *upgrade*.

2.4.7 – Requisitos

O concorrente deve adequar a metodologia à instalação SAP da REFER (ponto 20.3.2 do Programa de Concurso), em especial indicando o tipo de tarefas a realizar, a sua sequenciação, os módulos que necessitam de conversão e a forma como se pretende executar para cada uma das três empresas.

O concorrente tem de demonstrar ter experiência neste tipo de projetos, sendo exigido que o chefe da equipa de projeto tenha realizado pelo menos duas conversões de POC para SNC com utilização da ferramenta SLO da SAP.

O concorrente tem de demonstrar ter experiência de *upgrade* para o *NET Weaver* e de conversão de *unicode*.

O concorrente tem de demonstrar conhecer todos os *interfaces* do SAP com os sistemas aplicativos envolventes.

O concorrente deve indicar no plano inicial do projeto as necessidades expectáveis de recursos e tempo que a REFER deve disponibilizar para a execução do projeto.

Embora os *upgrades* técnicos devam fazer parte do plano de trabalhos, o concorrente não deve incluir na sua proposta tempo para a sua execução visto que este será executado internamente. No entanto, deverá disponibilizar um volume de 80 horas de consultoria de Administração para apoio à equipa interna. O concorrente deve contemplar na sua proposta o ajuste dos perfis/autorizações após *upgrade*.

O concorrente deverá fornecer, no início e durante a execução de projeto, respetivamente o plano detalhado das tarefas de execução do projeto e os manuais de formação na ferramenta.

O concorrente deverá passar o *know-how* de programação sobre a versão *NET Weaver* para a REFER.

Capítulo 3 – Avaliação dos Concorrentes

3.1 – Processo de avaliação

Alvo de um concurso público ao qual, conforme descrito nos requisitos estabelecidos no ponto anterior, foram admitidas propostas variantes, foi necessário estabelecer um conjunto de critérios de avaliação específicos para ordenação das propostas que, conforme a tabela 6, eram baseados no Preço Global e na Valia Técnica da mesma, ponderados da seguinte forma:

Tabela 6. Critérios de avaliação das propostas

A	Preço		60%	
	A1	Preço Global		80
		Regra de ponderação: $\left(10 + \frac{(\text{Valor Base} - \text{Valor da Proposta})}{0,5 \times \text{Valor Base}}\right) \times 10$		
	A2	Valor/Hora		20
		Regra de ponderação: $\left(10 + \frac{65 - \text{Valor da Proposta}}{0,5 \times 65}\right) \times 10$		
B	Valia Técnica		40%	
	B1	Metodologia		70
	B2	Plano de Trabalho		30

Para a classificação das propostas no fator Valia Técnica, foi considerada a grelha de avaliação apresentada na tabela 7, na página seguinte:

Tabela 7. Matriz de Valorização – Fator “Valia Técnica”

0	5	10	15	20
Apresenta os documentos solicitados mas os conteúdos são muito genéricos e não são adequados.	Apresenta os documentos mas os conteúdos apresentados são de carácter genérico pouco adequados. Cumprido de forma pouco satisfatória o solicitado.	Apresenta os documentos mas os conteúdos apresentados embora adequados são de carácter genérico, demonstrando o estudo e compreensão das suas especificidades. Cumprido de forma satisfatória o solicitado.	Apresenta os documentos e os conteúdos apresentados são adequados, demonstrando o estudo e compreensão das suas especificidades. Cumprido de forma muito satisfatória o solicitado	Cumprido integralmente o solicitado

A proposta mais vantajosa era aquela que obtivesse a maior pontuação, a qual foi calculada através da média ponderada das classificações obtidas em cada um dos fatores.

Se, no caso do fator “preço”, tratava-se de valores exatos, o fator “valia técnica” era mais subjetivo e exigia maior cuidado no sentido de evitar potenciais reclamações. Neste fator, visto que os principais pontos de enquadramento da valia técnica das propostas eram comuns às propostas base e variante, em especial a conversão do código de contas POC em SNC com todo o processo de relatórios obrigatórios, bem como o *upgrade* do módulo R/3 para ECC 6.0, entendeu-se que a avaliação dos subfactores associados à Valia Técnica – Metodologia e Plano de Trabalhos – era efetuada em comum para as propostas base e variante dos concorrentes,

identificando-se apenas em caso de necessidade as especificidades de cada uma delas.

Assim, adotando uma técnica de multicritério designada de MACBETH, descrito por Bana e Costa et al, em "Casos de Aplicação da Investigação Operacional", Caso 18, pág. 338-354, ou no respetivo *Working Paper* publicado pela *London School of Economics* do mesmo autor, houve especial cuidado com os seguintes pontos:

- Plano de trabalho detalhado com a identificação de tarefas a realizar e a sua sequenciação, bem como a identificação dos recursos do concorrente e da REFER E.P.E. afetos a cada tarefa (25%);
- Identificação dos diferentes módulos por empresa, desenvolvimentos e interfaces com os sistemas envolventes a ajustar (15%);
- Utilização de ferramentas próprias quer complementares ao SLO da SAP quer para agilizar correções ao *upgrade* (15%);
- Gestão e tratamento das classes de imobilizado e inventários de acordo com as novas normas do SNC (10%);
- Detalhe das atividades de administração de sistemas (10%);
- Ajustamento de perfis/autorizações após *upgrade* (10%);
- Entrega de documentação do projeto com especial atenção a manuais de formação (10%);
- Transferência de *know-how* de programação sobre *NET Weaver* (5%).

Feita a avaliação, obteve-se como resultado final a adjudicação à entidade Accenture do projeto variante (conforme anexo 3 – Resumo do relatório de avaliação de propostas).

3.2 – *Stakeholders* e Equipa de Projeto

Como referido, o projeto contemplou duas componentes de extrema importância:

- Conversão do plano de contas POC em SNC;
- *Upgrade* do sistema SAP.

Pela sua dimensão e âmbito, foram envolvidos um grande conjunto de *stakeholders*:

- *Stakeholders* internos:

Órgãos centrais da REFER, E.P.E. – Direção de Economia e Finanças (EF) e Direção de Sistemas e Tecnologias de Informação (SI);

Órgãos operacionais da REFER, E.P.E. – Da Direção-Geral de Exploração e Infraestruturas (DGEI) – Controlo de Gestão (CG), Engenharia e Infraestrutura (EI) e as Unidades Operacionais Norte (UON), Centro (UOC) e Sul (UOS);

REFER Telecom, SA;

RAVE, SA;

Accenture, SA;

SAP, SA.

- *Stakeholders* externos:

Ferbritas, SA;

REFER Património (à altura, INVESFER);

Restantes órgãos da REFER;

Ministério das Finanças;

Ministério das Obras Públicas, Transportes e Comunicações.

Com uma abordagem modular, foram constituídas equipas de trabalho que envolveram, globalmente, 11 colaboradores da REFER (2 coordenadores, 2 diretores de projeto e consultores financeiros, 2 administradores de sistemas, 1 consultor financeiro, 2 consultores de logística e 2 programadores ABAP), 3 colaboradores da REFER Telecom (3 consultores financeiros e de logística), 2 colaboradores da RAVE (2 consultores financeiros), 3 colaboradores da consultora SAP Portugal (consultores para o SLO) e 20 colaboradores da consultora Accenture (2 coordenadores, 3 diretores de projeto, 4 consultores financeiros, 2 consultores de logística, 2 consultores de recursos humanos, 3 consultores de BI e 4 programadores ABAP).

Inicialmente, na fase de testes estavam previstas serem envolvidas mais 50 colaboradores da REFER, 11 colaboradores da REFER Telecom e 5 colaboradores da RAVE.

No entanto, face à dimensão da fase de testes, foram envolvidos mais 23 colaboradores da REFER nessa fase face ao inicialmente previsto (anexo 2 – Equipa de Projeto).

Resumidamente:

Equipa de projeto:

11 colaboradores REFER;
 3 colaboradores REFER Telecom;
 2 colaboradores RAVE;
 3 consultores SAP;
 20 consultores Accenture.

Equipa de testes:

+ 73 colaboradores REFER;
 + 11 colaboradores REFER Telecom;
 + 5 colaboradores RAVE.

128 recursos humanos diretamente envolvidos no projeto.

Escolhida a entidade a adjudicar, foi definida a metodologia a seguir e estabelecido um Plano de Projeto, tendo atenção especial aos momentos de atuação do SLO da SAP e aos interfaces com outros sistemas. Importa referir também que, na construção do Plano, houve necessidade de ter em atenção o facto de existirem sistemas que deveriam estar sempre ativos ou cujo tempo de *downtime* não deveria ser excessivo (< 24 horas).

3.3 - Estimativa inicial de custos do projeto

Se se considerarem apenas custos reais, a REFER apenas incorreu em custos com o consultor Accenture. No entanto, foram estimados custos diretos envolvendo as diversas classes de custo.

Assim, consideraram-se os seguintes custos diretos:

Custos com a contratação Accenture:	250.000,01 €
Custos diretos com equipa de projeto:	150.000,00 €
Custos com equipa de testes:	72.000,00 €
Custos com formação:	42.000,00 €
Custos com aquisição de 2 servidores <i>blades</i> :	10.000,00 €
Outros custos diretos e de materiais (estimados):	1.000,00 €
<hr/> TOTAL	<hr/> 525.000,01 €

NOTA: O valor base estabelecido pela REFER foi de 500 mil euros. Em conformidade com os critérios do código de contratação pública (CCP), definido no nº 2 do artigo nº 70 do Decreto-Lei nº 18/2008, é considerada excluída toda a proposta considerada de valor anormalmente baixo, ou seja, menor ou igual a 50% do valor base estabelecido desde que não devidamente justificada (definido no artigo nº 71 do mesmo decreto). Deste modo se justifica a ocorrência de proposta com um cêntimo acima desse montante.

Capítulo 4 – Conversão POC → SNC

4.1 – Metodologia

Para a implementação do conceito *Business Integration*, usado pela Accenture e adotado neste projeto, a Accenture criou um conjunto de metodologias e ferramentas denominado *Accenture Delivery Suite*, que suporta a sua capacidade de realização de projetos de valor acrescentado nos seus clientes. A metodologia (anexo 6 – Metodologias *Accenture Delivery Suite*) assegurou a consistência na implementação e redução do risco, pela utilização de métodos perfeitamente testados e utilização de *templates* para os vários produtos resultantes e de trabalho.

Esta metodologia assenta nos fundamentos do *Project Management Body of Knowledge* (PMBOK) – Definição do Âmbito, Plano de Projeto, Tempo, Custos, Recursos Humanos e Materiais, Plano de Qualidade e Testes, Plano de Comunicação, Identificação dos Riscos e Planos de Contingência.

Estabelece, de acordo com o *Software Engineering Body of Knowledge* (SWEBOK), 10 áreas de conhecimento para o campo da engenharia de *software*:

- Definição dos requisitos;
- Desenho detalhado;
- Construção/Desenvolvimento;
- Testes;
- Manutenção;
- Gestão da configuração;
- Gestão da engenharia de *software*;
- Processo de engenharia de *software*;
- Ferramentas e métodos de engenharia de *software*;
- Qualidade.

A metodologia utilizada considerou o seguinte conjunto de entregáveis:

- Plano do Projeto;
- Pedidos de Alteração ao Projeto;
- Matriz de Riscos / Contingências;
- Desenho da Configuração;
- Desenho da Conversão de Dados;
- Procedimentos de Upgrade reajustados;
- Atualizações a objetos técnicos finalizados;
- Plano de Testes;
- Folha de Controlo de Ciclo de Testes;
- *Scripts* de teste;
- Testes unitários realizados e documentados;
- Transportes preparados e organizados para passar para produção;
- Plano de Formação;
- Manuais de Formação;
- *Sign-off* dos testes de Aceitação;
- Plano de Suporte;
- Relatório de Conclusão do Projeto.

Selecionada a metodologia, foi importante analisar os sistemas alvo do projeto e os respetivos *interfaces*, permitindo obter um *Graphic Users Interface* (GUI).

4.2 – Sistemas e Interfaces a considerar

O ambiente SAP da REFER, REFER Telecom e RAVE suportava diversos processos de negócio das 3 empresas. Este suporte assentava fundamentalmente nos módulos/sistemas descritos na tabela 8, apresentada seguidamente:

Tabela 8. Descrição dos Módulos/Sistemas SAP do Grupo REFER

Módulo/Sistema	Descrição sumária
FI – Financeira	Suporte aos processos contabilísticos e financeiros, incluindo a contabilidade geral, fornecedores e clientes.
AA – Imobilizado	Suporte à gestão do imobilizado, em particular a existência de uma diferenciação entre imobilizado REFER e imobilizado Estado.
TR – Tesouraria	Suporte aos dados mestre de Bancos e respetivas reconciliações bancárias e o suporte à execução de pagamentos e recebimentos de fornecedores e clientes.
LO – Empréstimos (apenas REFER)	Suporte aos processos de gestão de empréstimos.
CO – Contabilidade Analítica	Suporte às necessidades de informação analítica sobre as estruturas orgânicas, e de informação de gestão.
MM – Materiais e Compras	Suporte aos processos da gestão de materiais e <i>stocks</i> da empresa, solicitações de cotação, requisições de compra, pedidos de compra e contratos.

Módulo/Sistema	Descrição sumária
PS - Gestão de Projetos	Suporte aos processos da gestão financeira e gestão operacional de projetos, complementada com o controlo orçamental por projeto.
IM – Gestão de Investimentos	Suporte aos processos da orçamentação de investimentos e o respetivo controlo.
MM-ESM – <i>Service Management</i>	Suporte aplicacional aos contratos com um maior nível de detalhe em relação à hierarquia e itens de valores e quantidades dos contratos.
PM – Gestão da Manutenção (apenas REFER)	Suporte aplicacional aos processos da Manutenção, incluindo o suporte da estrutura de equipamentos técnicos de manutenção (ETM, Ativos Fixos) da empresa, processos de programação e execução da manutenção.
DMS – Gestão Documental	Suporte aos processos de gestão documental da empresa, incluindo o arquivo e classificação de documentos, <i>workflows</i> e circulação na empresa, etc.
HR-OM – Estrutura Organizativa HR-PA – Cadastro de Pessoal	Suporte à informação proveniente de GESVEN para alimentação da estrutura organizacional das empresas e cadastro parcial do empregado.
HR-PD – Desenvolvimento de Pessoal (apenas REFER)	Suporte aos processos de planeamento e controlo da execução da atividade de Formação e Recrutamento, incluindo a base de dados de candidatos e processos de seleção.
ESS – <i>Self-Service</i> do colaborador	Suporte no âmbito da formação a todo o processo de gestão e custeio de ações de formação.
SD – Vendas (apenas REFER e REFER Telecom)	Suporte ao processo de receção de ordens de vendas e faturação a clientes.

Módulo/Sistema	Descrição sumária
WF – <i>Workflow</i>	Suporte aos processos de distribuição e aprovação de tipos documentais, de que são exemplos faturas e algumas tipologias técnicas.
BW – <i>Business Warehouse</i> (apenas REFER)	Suporte a modelos de informação: <i>Balance Scorecard</i> ; Compras; Financeira; Orçamento de Tesouraria; Investimentos; <i>Reportings</i> e Contratos; Ativos Fixos; SIGMA.
SRM – Sistema de Compras por Catálogo (apenas REFER)	Suporte aos processos de compra por catálogo (carrinho de compras).

O ambiente SAP contava ainda com um conjunto de interfaces com diversos sistemas e ficheiros enviados eletronicamente, o que dotava a componente de análise e adaptação de integração de sistemas de um elevado nível de complexidade e risco, tanto numa conversão de plano de contas, como num cenário de *upgrade*.

Com efeito, quer para efeitos da componente de conversão do plano de contas POC para SNC, como para a componente de *upgrade*, foi relevante considerar, mais do que o aspeto meramente técnico destes interfaces, os processos e funcionalidades que eles suportava com vista a acelerar a identificação de riscos potenciais, entender o impacto das alterações a efetuar e conduzir ciclos de teste de forma mais segura e eficaz, minimizando o risco de erros funcionais futuros pós-arranque.

Visando a obtenção de um GUI, tornou-se importante considerar os aspetos funcionais que foram tidos em conta na execução das tarefas previstas na metodologia do projeto, conforme descrito na tabela 9, nas suas respetivas especificidades e nos sistemas diretamente ligados a SAP através dos seguintes interfaces:

Tabela 9. Interfaces SAP

Sistema – Descrição	Descrição sumária do interface com SAP
<p>eContratos – Aplicação gestora das diversas fases dos processos de contratualização, desde o início da iniciativa do processo até à execução do contrato.</p>	<p>O interface eContratos está ligado ao SAP BW para produção do Modelo de Informação eContratos, e ao SAP R/3 nos seguintes módulos:</p> <ul style="list-style-type: none"> • MM - Requisições de Compra; • MM - Pedidos de Compra; • MM - Contratos; • CO/PS - Valores orçamentados; • DMS.
<p>SIGMA – Sistema de gestão da manutenção, permite o registo das ações de manutenção, nas fases de Planeamento, Programação e Execução/Confirmação</p>	<p>As principais integrações com o SAP R/3 são:</p> <ul style="list-style-type: none"> • PM - Criação e atualização de Ordens de Manutenção; • PM - Criação de Notas – Pedidos de Programação de Trabalhos; • PM - Pesquisa de Equipamentos (Ativos); • PM - Registo da Programação e Confirmações de Mão-de-Obra e Equipamentos em Ordens de Manutenção; • PM - Registo e atualização do Planeamento da Manutenção; • MM - Registo de reservas e consumos de materiais; • DMS - Criação e atualização de documentos.

Sistema – Descrição	Descrição sumária do interface com SAP
eMateriais - Gere o processo de planeamento de necessidades de materiais.	<p>As principais integrações entre o eMateriais e o SAP R/3 são:</p> <ul style="list-style-type: none"> • CO/PS - Pesquisa de Centros de Custo, Ordens e PEP; • MM - Pesquisa de Armazéns e Materiais; • MM – Criação/atualização de Reservas; • MM - Criação de Movimentos de Materiais.
eFornecedores - Disponibiliza informação sobre faturas e documentos financeiros de fornecedores, identificando o status de cada um desses documentos	<p>O eFornecedores recebe informação de:</p> <ul style="list-style-type: none"> • FI - Dados Mestre de Fornecedores; • FI - Documentos contabilísticos de Fornecedores (Faturas, pagamentos, garantias, etc.); • DMS – Pesquisa e exportação de documentos; • WF – Informação do estado de tarefas de <i>workflow</i> de aprovação.
GESVEN – Sistema de Informação de Recursos Humanos	<p>Envia informação para o HR e SRM de forma a manter a estrutura organizativa e parte do cadastro de pessoal no módulo HR e nas definições do utilizador SAP. O processamento de salários integra na contabilidade utilizado um interface específico.</p>

Sistema – Descrição	Descrição sumária do interface com SAP
<p>CRM Microsoft (da REFER Telecom) – Sincroniza os registos de Dados Mestre de Clientes e dados dos projetos abertos permitindo a faturação a partir de SAP</p>	<p>Na integração, destacando-se as seguintes atividades entre os sistemas:</p> <ul style="list-style-type: none"> • FI - Criação e atualização de dados de clientes em SAP a partir do CRM; • MM/CO – Relacionamento entre as bases de dados de materiais e tipos de atividade (para mão-de-obra interna); • PS - Criação de projetos e ações em SAP com base na informação em CRM; • CO - Transferência de custos planeados de imputação direta à ação respetiva (custos de atividade e/ou custos de materiais); • SD - Relação entre os Contratos criados em SAP R/3 e os projetos em CRM; • CO/MM - Registo das confirmações de mão-de-obra e saídas de material em SAP a partir do CRM.
<p><i>Billing</i> (da REFER Telecom) – Reúne e faz o tratamento dos registos relativos a eventos ocorridos em cada cliente de voz, suportando o processo de definição do preço associado a cada serviço</p>	<p>A informação trocada entre os sistemas centra-se fundamentalmente em:</p> <ul style="list-style-type: none"> • SD - Criação da fatura com informação agregada da faturação; • MM - Confirmação e eliminação das Encomendas; • SD - Importação do detalhe da fatura.

Sistema – Descrição	Descrição sumária do interface com SAP
<p>Débitos Diretos (da REFER Telecom) – Sistema interbancário de cobranças automáticas que permite, mediante a troca de ficheiros com uma entidade bancária, centralizar cobranças a clientes, onde os clientes tenham domiciliado a conta a debitar</p>	<p>Os principais pontos de integração, a partir dos módulos SD, FI e TR:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Criação de ficheiros com instruções/autorizações, respeitando os formatos definidos; • Carregamento de ficheiros de retorno com a informação obtida sobre cada cobrança.
<p>eCVs – Recolhe a informação dos <i>Curriculum Vitae</i> (CV) dos candidatos através da intranet</p>	<p>Alimenta a base de dados de candidatos, em SAP HR-PD, desde informações pessoais, habilitações literárias, qualificações, experiências.</p>
<p>eViaturas – fornece informação sobre o cadastro e estado das viaturas. Os dados base encontram-se mantidos no SAP, ligados às Ordens Internas representativas de cada viatura</p>	<p>Principais interfaces:</p> <ul style="list-style-type: none"> • CO - Visualização e atualização dados da viatura e verificação do estado desta; • Envio de correio eletrónico com aviso da data de inspeção no IPO; • CO - Visualização e atualização dados dos seguros; • CO - Visualização e atualização dados dos contratos; • DMS - Pesquisa de documentos; • CO - Identificação de contas de custos; • CO - Pesquisa do detalhe dos abastecimentos; • CO - Cálculo do consumo médio da viatura e estatísticas de consumo.

Sistema – Descrição	Descrição sumária do interface com SAP
ePost – Divulgação online de informação indispensável à segurança dos trabalhos na infraestrutura ferroviária	<p>A ligação do ePost ao SAP faz-se nos seguintes níveis de informação:</p> <ul style="list-style-type: none"> • PM - Pesquisa de Linhas e Órgãos; • PM - Disponibilização de informação sobre Planos de Trabalho, Ordens de Serviço, Limitações de Velocidade e Pedidos de Trabalho para Ordens de Serviço, suportados em Notas e Ordens PM (Módulo de Gestão da Manutenção); • PM - Disponibilização da informação das confirmações das Ordens de Serviços; • PM - Utilização do ficheiro PDF, criado e disponibilizado pelo SAP R/3 no decurso do processo das Ordens de Serviço.
Integração de Faturas – Importação de faturas e documentos análogos, previamente digitalizadas, e respetivos metadados	<p>Ligação do interface com SAP nos módulos:</p> <ul style="list-style-type: none"> • DMS - Criação do documento com os campos de indexação no sistema de classificação; • DMS - Anexação da imagem da fatura; • WF - Início do <i>workflow</i> de aprovação de faturas.
GALP Frota, EDP, EPAL, Portagens	Módulos de integração de faturas com tratamento diferenciado.
Importação de outros documentos de expediente, bancários, etc.	Envolve DMS, contas bancárias, dados de fornecedores e informação de contratos (autos de medição).
Faturação Eletrónica	Importa e exporta dados de faturas emitidas e recebidas e o respetivo documento associado, envolvendo os módulos SD, MM e DMS.

A título de exemplo, na tabela 10 apresentam-se as alterações aos interfaces entre o SAP e os sistemas aplicativos envolventes que foram realizadas no âmbito do projeto:

Tabela 10. Impacto do SNC nos interfaces SAP

Sistema	Áreas de impacto a considerar
eContratos	<ul style="list-style-type: none"> • Conversão completa da Base de dados • Criação e atualização de dados de Orçamento • Sincronização da estrutura do SAP DMS com as fases de processos • Criação de DMS dentro da estrutura do processo • Definição de acessos a partir da função de acessos do DMS • Importação/Exportação de textos • Telas e campos específicos da Requisição de Compra • Telas e campos específicos do Pedido de Compra
SIGMA	<ul style="list-style-type: none"> • Movimentações logísticas com reflexo contabilístico • Registo de horas homem e equipamentos com reflexo contabilístico • Telas e campos específicos da Ordem PM • Objetos de suporte ao registo do planeamento • Importação / Exportação de textos da Ordem PM • Importação / Exportação de textos da Nota PM • Processamento da lógica de validações de ações de manutenção (Ordens PM) de Prestadores de Serviço • Importação e Exportação de ficheiros de documentos • Exportação de informação de Ativos
eMateriais	<ul style="list-style-type: none"> • Movimentações de stock com reflexo contabilístico • Registo de reservas • Importação de Textos de Ordens, Centros de Custo, PEP e Materiais

Sistema	Áreas de impacto a considerar
eFornecedores	<ul style="list-style-type: none"> • Exportação de informação de documentos contabilísticos de fornecedores • Exportação de informação do estado de aprovação dos documentos de fornecedores
GESVEN	<ul style="list-style-type: none"> • Atualização da estrutura organizacional • Atualização do cadastro do trabalhador • Registo contabilístico do processamento de salários
CRM	<ul style="list-style-type: none"> • Atualização de dados de clientes • Transferência do planeamento de custos para PEP • Telas e campos específicos dos PEP • Lançamentos de custos a PEP com reflexo contabilístico • Registo e lançamento de faturas • Relacionamento de contratos em SAP com projeto
eViaturas	<ul style="list-style-type: none"> • Exportação da informação adicional ligada à Ordem Interna da Viatura • Exportação / Importação de campos de texto • Visualização e atualização de dados dos seguros • Visualização e atualização dados dos contratos • Gestão dos documentos ligados à viatura • Registo/atualização da conta de custos contabilística da viatura • Exportação do detalhe dos abastecimentos • Cálculo do consumo médio da viatura e estatísticas de consumo

Sistema	Áreas de impacto a considerar
ePost	<ul style="list-style-type: none"> • Telas e campos específicos da Ordem PM (Ordens de Serviço) • Telas e campos específicos da Notas PM (Pedido de Programação de • Trabalhos) • Confirmações de Ordens de Serviço • Exportação de PDF de Ordens de Serviço
Integração de faturas e documentos de expediente	<ul style="list-style-type: none"> • Importação de documentos • Definição dos movimentos contabilísticos e analíticos gerados • Criação do DMS com os campos de indexação no sistema de classificação • Anexação da imagem da fatura ao DMS • <i>Trigger</i> do <i>Workflow</i> de aprovação de faturas

Finalmente, na tabela 11 faz-se uma breve referência a outros sistemas e aplicações que, tendo interfaces com SAP, não tiveram impacto no processo de *upgrade* (logo à partida, admitiu-se que não tinham qualquer impacto no processo de conversão):

Tabela 11. Outros sistemas com interfaces SAP

Sistema – Descrição
eInfraestruturas – Serve de repositório de informação da infraestrutura ferroviária da REFER. No caso de SAP, a integração entre estas aplicações é feita no sentido de manter atualizados diversos critérios, como sejam a Linha, Segmento, PK, Vias e Estações. A integração é feita com o módulo PM e o Sistema de Classificação.
Remedy – Sistema (entretanto descontinuado) que efetuava o registo de <i>tickets</i> de ocorrência na infraestrutura ferroviária. Quando indicado na própria aplicação, criava Notas de Avaria com informação existente no respetivo <i>ticket</i> , no módulo PM.

Sistema – Descrição
eRecepções – Esta aplicação faz o controlo e gestão do processo de receção de materiais, mantendo a situação e estado de cada processo para que facilmente se identifiquem problemas no processo e se possa atuar. A informação para esta aplicação é alimentada pelas receções de materiais criadas no módulo MM.
Índices de Pontualidade – Faz a leitura de dados que estão em tabelas desenvolvidas à medida em SAP. Para fornecer estes dados o SAP foi utilizado como repositório e tratamento de informação, sobre os atrasos verificados diariamente, comboio a comboio e com a identificação de responsabilidades, sendo posteriormente disponibilizada Portal interno.
eResíduos (atual eMUR) – Faz o acompanhamento dos processos de resíduos e materiais usados, como sejam a gestão de materiais usados e resíduos (inventariação, reutilização, rastreabilidade, etc.) e a identificação de equipamento com interesse museológico.
Indicadores de Infraestrutura – Suporta a informação relativa a indicadores relacionados com a gestão e manutenção da infraestrutura, em especial a seguinte informação: <ul style="list-style-type: none"> • CO/PS - Custos Planeados e Reais, divididos segundo a sua origem: Orçamento de Exploração e Orçamento de Investimento, apenas respeitante à estrutura da DGEI; • CO/RH - Número e custo dos recursos por centro de custo da DGEI; • CO - Custos totais e custos com a categoria de custos de subcontratos por linha e especialidade ferroviária; • PM - Custos de Manutenção por Linha, Troço, intervalo de PK, Especialidade e Tipo de Ordem de Manutenção; • RH-PD - Código e descrição da família da formação, número de horas de formação, por família de formação e unidade organizacional.
Simplex – Destina-se a fazer uma gestão simplificada para a manutenção de documentação (DMS) e informação associada de dois processos relativos à gestão do património imobiliário: Delimitação de Terrenos e Cedências de Espaços.

Para uma melhor compreensão do universo aplicativo da REFER, E.P.E., apresentam-se as figuras 8 e 9 e a tabela 12, que explicam, de forma sucinta, a componente de integração entre sistemas e aplicações, o modelo de relacionamento entre estes e os ativos fixos da empresa e o modelo de descrição da aplicação e Contratos.

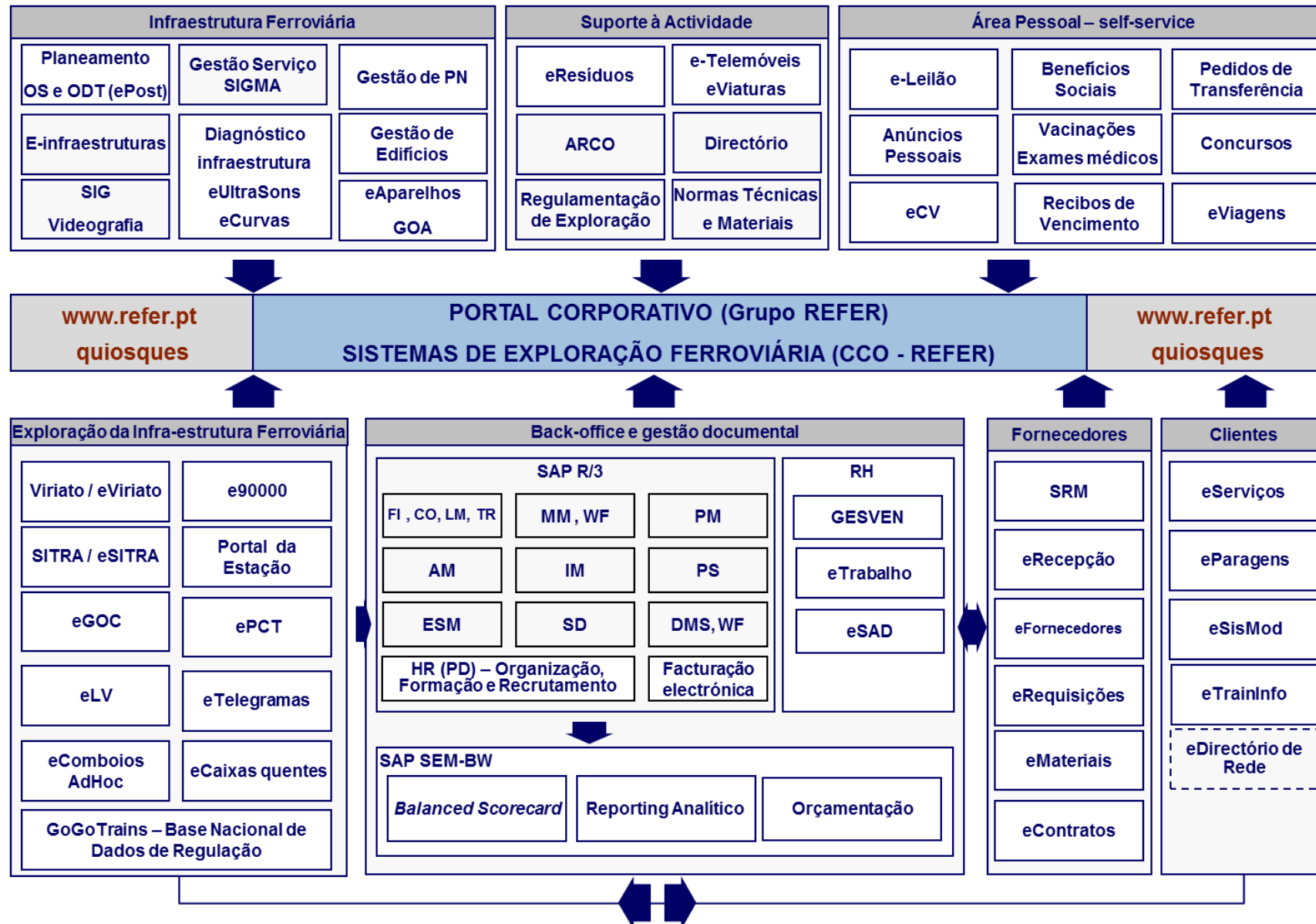


Figura 8 – Diagrama dos principais sistemas aplicacionais na REFER

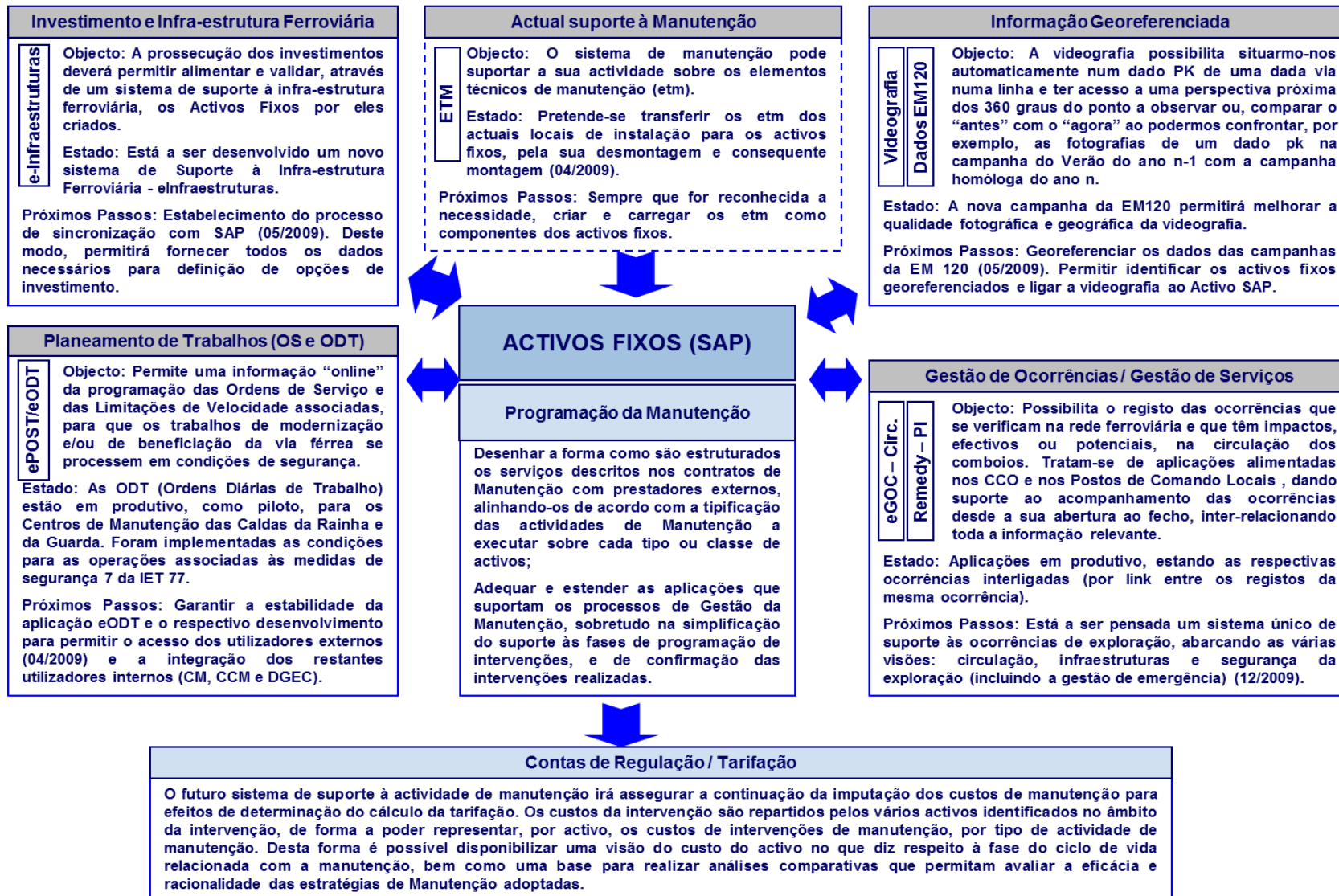


Figura 9 – Interação entre os ativos fixos e os sistemas REFER

Tabela 12. Ficha resumo do sistema eContratos II da REFER

BREVE DESCRIÇÃO	DADOS	Ano de entrada em funcionamento na REFER	Equipa de desenvolvimento /implementação
<p>A aplicação e-Contratos destina-se à gestão de todo o processo de contratualização, suportando as fases de concurso, adjudicação, aprovação da minuta e assinatura da mesma. Esta aplicação possibilita também efetuar toda a gestão documental do processo de contratualização nas suas diferentes fases de processo fazendo interface com os módulos MM e DMS do SAP R/3.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Dados relacionados com a fases de contratação (Concurso, Adjudicação, Minuta e Contrato). 	<ul style="list-style-type: none"> 2008 	<ul style="list-style-type: none"> Accenture Refer
	Linguagens de Programação	Versão	Base de Dados
	<ul style="list-style-type: none"> VS.NET (C#) ABAP 	<ul style="list-style-type: none"> Framework .NET 3.5 SAP ERP 60 EPH 4 + Content Server 6.40 + TREX 7.1 . 	<ul style="list-style-type: none"> RFSQL02 (eContratos) Max DB (Content Server).
	Equipa de suporte/manutenção	Source control	
	<ul style="list-style-type: none"> 2 Elementos do Núcleo de Competências SAP e 1 elemento da equipa Web 	Sourcesafe	
	Roles e Perfis	AD (Grupos de Segurança) Grupos de portal interno	Logs aplicacionais
	<ul style="list-style-type: none"> Administrador aplicacional Administrador de Limites de Ajustes Diretos Administrador Ecofin Utilizador Ecofin Editor de Delegação Competências Alteração de Login Auditoria 	<ul style="list-style-type: none"> AD (SG_PTREFER-SAP) AD (REFERAPLICACOESGERAIS) 	<ul style="list-style-type: none"> SLG1
	Número de Utilizadores	Intensidade de utilização	
	<ul style="list-style-type: none"> 1300 	<ul style="list-style-type: none"> Diária 	
	Publicação intranet	Publicação Internet	Servidor IIS
<p>Endereço:</p> <ul style="list-style-type: none"> HTTP://aplicacoes.refer.pt/compras/econtratos <p>Servidor:</p> <ul style="list-style-type: none"> Rforsapprd33 e rforsapprd34 \\rfors02\webapps\$\compras\contratos 	<p>Endereço:</p> <ul style="list-style-type: none"> https://enegocio.refer.pt/internet/eContratosPropostas 		

Interfaces



4.3 – Solução para a Componente de Conversão

O plano de contas operacional da REFER suportava, não só o normativo POC, mas também o normativo IAS.

Para suporte aos normativos IAS e POC existia apenas um plano de contas que em termos técnicos se designava por “POC” mas que suportava os dois normativos mediante uma combinação de contas.

Por força da legislação que sustenta o SNC, as empresas do grupo REFER necessitavam de transitar de um *reporting* legal/fiscal POC sobre um plano de contas POC, para passar para um normativo SNC, sustentado num plano de contas SNC.

O plano de contas “SNC” passou assim a contemplar (à semelhança do que o plano POC já fazia) dois planos de contas transacionais (IAS e SNC) em que, por um conjunto de regras predefinidas, se conseguia extrair *reporting* de acordo com o normativo relevante, mantendo ainda assim o normativo IAS como normativo principal.

Tornou-se assim essencial realizar esta transformação com uma abordagem integradora do que são os dois normativos e garantir que, por via das alterações realizadas entre o POC e SNC, o normativo IAS era preservado quanto ao que é a sua cobertura atual.

Não bastava portanto confirmar durante a transição os requisitos de *reporting* do SNC mas em paralelo realizar uma confirmação constante do que são os requisitos de *reporting* e operacionalidade do normativo IAS.

Conversão do Plano de Contas

No âmbito do projeto, a conversão integral da base de dados fez-se por recurso aos serviços da SAP na vertente do *System Landscape Optimization (SLO)*, *Chart of Accounts Conversion*.

Tal como já referido e de acordo com a experiência da Accenture, o SLO constituiu um acelerador e uma ferramenta potente para os objetivos pretendidos. Os benefícios maiores deste serviço traduziram-se ao nível de:

- Fiabilidade – pelo envolvimento da SAP do *software* comprometendo-o com o resultado final;
- “Limpeza” do processo – por não ser necessário a criação de estruturas adicionais (como por exemplo: novas empresas);
- Segurança – por ser realizado por uma equipa com larga experiência em conversões de realidades com complexidade equiparada ou superior.

Estes são fatores largamente contributivos para mitigar o risco elevado associado a um projeto desta natureza. Embora usando uma estrutura de dados SAP (normalmente consistente na informação), não se pode dizer que a qualidade dos dados em sistema fosse 100% fiável. Entre outras situações menos relevantes, existiam contratos registados ainda em escudos (e que não poderiam ser convertidos para euros visto ainda estarem em vigor), encomendas não rececionadas com mais de quatro anos de sistema, faturas nos diversos estados no sistema com mais de dois anos, documentos ativos associados a fornecedores/clientes bloqueados e registos de diversos tipos inseridos em sistema atribuídos a utilizadores entretanto eliminados.

A figura 10 apresenta seguidamente as tarefas (e tempos indicativos associados) realizadas no âmbito da prestação do serviço SLO:

Preparação do sistema de testes	A determinar
Primeiro ciclo de conversão (teste)	4 semanas
Testes funcionais (responsabilidade do cliente)	4 semanas
Com a criação de nova cópia do sistema produtivo tem início o período Frozen Zone	
Preparação do sistema de testes	1 semana
Segundo ciclo de conversão (teste)	3 semanas
Testes funcionais (responsabilidade do cliente)	3 semanas
Preparação do sistema de produção	1 semana
Conversão do sistema de produção	1 fim-de-semana
Final do período Frozen Zone	
Conversões adicionais (não incluídas no âmbito)	A determinar

Figura 10 – Plano de projeto de aplicação do SLO

Os pressupostos assumidos para a prestação do serviço de SLO foram:

- 1º Ciclo de Teste:
 - Mapeamento de contas (POC -> SNC) entregue à equipa SAP a partir de ficheiro de conversão estabelecido pela REFER (conforme anexo 4 – Mapeamento de contas POC – SNC);
 - Interações com a equipa SAP para esclarecimento de dúvidas do ficheiro de mapeamento;
 - Disponibilização de máquina para conversão de teste SLO com cópia da base de dados de Produtivo.

No fim do primeiro ciclo foi possível identificar todos os erros da conversão constituindo esta um *input* para a execução do segundo ciclo, bem como efetuar uma análise crítica do processo no sentido de encontrar formas de o tornar mais eficiente durante a ocorrência do segundo ciclo.

- 2º Ciclo de Teste:
 - Resultado dos testes realizados no 1º ciclo;
 - Disponibilização de máquina para conversão de teste SLO com nova cópia da base de dados de Produtivo.

Com a realização do segundo ciclo pretendeu-se representar uma imagem tão perto quanto possível da forma como a conversão iria ocorrer em produtivo, ou seja, esperou-se que todos os erros identificados no primeiro ciclo estivessem devidamente corrigidos e consideraram-se os tempos de conversão, em todas as suas vertentes, como uma métrica fundamental do que se esperava para produtivo.

Por esta razão, considerou-se uma “*Frozen Zone*” quando se deu início ao segundo ciclo, que representou o “congelamento” do transporte de ordens para produtivo para que se pudesse garantir que, ao nível de desenvolvimento e de configuração, o produtivo se manteve de acordo com a cópia que serviu de base ao segundo ciclo.

- Conversão em Produtivo:
 - Disponibilização de máquina com dados históricos.

Em SAP R/3

De acordo com a solução preconizada pela SAP para adoção do SNC utilizando o serviço de SLO, tornou-se exigível a utilização de um ambiente adicional para efetuar a componente de testes e posteriormente ser utilizada para guardar o histórico POC.

Em termos de configuração, as alterações realizadas na configuração por via do SLO tiveram impacto em todas as determinações de contas que estavam configuradas nos módulos: SD, FI, CO, TR, MM, PS, PM, DMS e WF em exploração na REFER; nos módulos FI, CO, IM, AA, TR, MM, PS e DMS em exploração na RAVE e nos módulos SD, FI, CO, IM, AA, TR, MM, PS e DMS em exploração na REFER Telecom.

As contas foram alteradas nos pontos de configuração automática de determinação de conta: ao nível do FI, para todos os processos automáticos, e nos restantes módulos, nas componentes que integram com o FI.

Os pontos de configuração identificados como mais relevantes ao nível alteração de configuração de conta foram:

- FI – contas de razão especial; validações; substituições; conjuntos de dados (sets);
- IM /AA – determinação de contas;
- CO – classes de custo primárias (custos de material, custos de pessoal, custos de energia) e classes de custo secundárias (classes de custo de rateio, classes de custo para alocação interna de atividade, classes de custo para apropriação de ordens internas/externas) que sejam inteligentes face às primárias;
- TR e TR-LO – determinação de contas associadas aos bancos da empresa; proposta de pagamentos; contratos de tesouraria (contratos com entidades bancárias, emissores ou sociedades do grupo econômico de emissores que são considerados Parte Relacionada);
- SD – determinação de contas;
- MM – determinação de contas;
- PS/PM – com impacto ao nível da conta por via do CO e do AA;
- DMS e WF – via ligação a outros módulos ou referências a contas.

Todas as restantes configurações, *standard* ou desenvolvidas e tabelas de dados transacionais com o campo conta ou com outro campo que seja inteligente em relação à conta, foram convertidos e/ou adaptados.

Todas as tabelas da base de dados que continham dados transacionais com o campo da conta, foram igualmente convertidas.

Para além da componente técnica realizada pelo SLO que resultou numa alteração direta de contas na base de dados, a partir de um ficheiro de mapeamento entre contas de POC e SNC, existiu um conjunto de tarefas de apoio que foram realizadas para garantir a correta adaptação ao SNC:

- Revisão de todos os processos que podiam ser impactados por via de adaptação do SNC, tendo sido necessário garantir a capacidade de reportar em SNC e em IAS e sem que esse facto implicasse algum tipo de constrangimento na informação necessária ao *reporting* fiscal a partir de SNC, como por exemplo a prestação de informação de SAF-T e os mapas fiscais de imobilizado.
- Revisão de todas as adaptações realizadas por SLO à configuração, visando a identificação de erros de conversão, especialmente no que diz respeito à utilização de intervalos e que o SLO não contempla por não prever mapeamento de contas não criadas (como é o caso da conta de início e de fim de um intervalo de tempo). Um exemplo prático desta situação são alguns relatórios analíticos que têm por base grupos de classes de custos de forma a efetuar agrupamentos de valores por tipo de custos ou proveitos. Estas situações eram relevantes em termos de operacionalidade do sistema e necessitavam habitualmente de uma reconfiguração dos intervalos após execução do SLO;
- Revisão de todas as *queries*, *report painter*, RFC, variantes, interfaces e programas desenvolvidos que foram identificados por utilizarem eventuais contas *hardcoded* (contas inseridas em código desenvolvido à medida) ou na sua configuração. Essa identificação realizou-se quer através de “*coding scan*” realizado pela SAP, quer por uma análise adicional à informação relevante no sistema que garanta a sua correta identificação;
- Adaptação dos perfis/funções de autorizações que utilizavam contas na sua definição;
- Validação dos dados convertidos através de verificações de saldos das contas, quer através das tabelas de totais, quer através do somatório das partidas individuais (pois esta informação era mantida em tabelas separadas);
- Preparação do plano de testes e scripts de testes (com especial incidência nos processos impactados, adaptações realizadas e programas alterados);

- Execução dos testes unitários sendo que o plano de testes continha uma ordenação dos testes a realizar atendendo à criticidade dos processos com o objetivo de antecipar a identificação de eventuais erros nos processos mais críticos;
- Acompanhamento dos testes de aceitação;
- Controlo de erros e *follow-up* da resolução garantindo que estes se encontravam resolvidos no 2º ciclo de testes;
- Para além das adaptações referidas, e de acordo com os requisitos legais previstos no normativo SNC, foi necessário adaptar/construir os seguintes mapas:
 - Balanço;
 - Demonstração de Resultados por Natureza;
 - Demonstração de Resultados por Funções;
 - Mapa de Alterações à estrutura de capitais;
 - Mapa de Fluxos de caixa – método direto;
 - Demonstração de Posição Financeira;
 - Demonstração de Resultado Integral.

Em SAP BI/BW e SAP SEM

A abordagem à conversão do Plano de contas POC para o novo plano de Contas SNC, no caso dos sistemas SAP BI/BW e SAP SEM, não foi efetuada através do serviço SLO da SAP. A conversão foi efetuada “manualmente” havendo um controlo e um plano de testes rigoroso de garantia da qualidade do serviço prestado.

Devido ao facto de a REFER não antever a necessidade de analisar o histórico segundo o plano de contas POC, foram arquivados os dados POC em sistema de *backup* de forma a permitir, em caso de necessidade, efetuar alguma análise segundo o plano de contas POC.

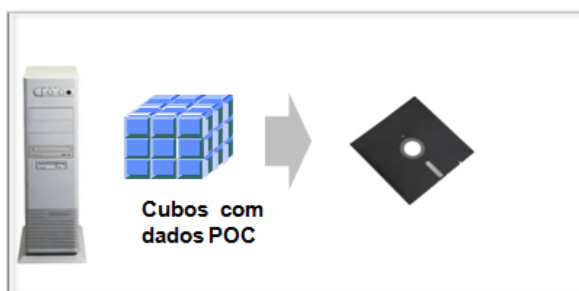
Esta abordagem fez sentido porque não existia a necessidade de aceder ao histórico antes de conversão e teve como principal vantagem a redução do esforço de adaptação de SAP BW necessário. Consideraram-se os seguintes aspetos:

- A REFER apenas considerou necessária a conversão de histórico SNC para efeitos de análises comparativas com anos / períodos homólogos;
- A minimização de necessidades de infraestrutura visto que a manutenção do histórico segundo plano de contas POC e SNC exigiria uma duplicação de espaço em disco, podendo ter impactos em termos de performance;
- A abrangência dos modelos de dados implementados em SAP BW, nomeadamente o Modelo de Informação Financeira, Modelo de Informação de Compras, Modelo de Investimentos, Modelo de eContratos, Modelo de Ativos Fixos, *Reporting SIGMA* e Orçamento de Tesouraria, com cerca de 300 *queries*;
- A minimização do esforço de projeto visto não ter sido necessário duplicar os cubos (modelo de dados) de informação segundo os planos de contas POC e SNC, bastando efetuar o ajuste dos novos cubos para recolha de informação.

Em termos de SAP SEM-BPS, o âmbito funcional resumiu-se ao Planeamento do Orçamento de Tesouraria. A figura 11 mostra as atividades associadas a uma conversão do BI/BW e SEM/BPS.

As tarefas a desenvolver dirão respeito à verificação de todos os modelos de informação referidos, para validar se existem filtros ou valores *hardcoded* com a conta ou classe de custo que precisem ser alterados para o novo plano de contas.

Cópia da base de dados para uma tape



Actividades necessárias:

- Realização de Backup
- Adaptação de queries e modelo de dados corrente de acordo com requisitos SNC
- Reposição de backup caso se pretenda aceder ao histórico

- + Mais fácil de implementar e tem um menor esforço envolvido
- + Máquina mais “limpa” (maior facilidade na descontinuação de histórico Não-SLO)
- + Não necessita de outra máquina

- Sem manutenção de histórico
- No caso de se querer aceder ao histórico:
 - Necessário ter uma máquina disponível para disponibilizar o backup
 - Acesso duplicado aos relatórios por parte dos utilizadores

Figura 11 – Plano de conversão BI/BW e SEM-BPS

Foi assim necessário efetuar verificações ao nível de:

- modelo de dados (revisão dos extratores, revisão de rotinas ou filtros de pesquisa, revisão de regras e pacotes de atualização (*infopackages*) e recriação de repositórios de dados);
- relatórios (revisão de todas as *queries*, pastas de trabalho/*workbooks* e de relatórios Web, revisão das variáveis e de indicadores);
- planeamento (revisão de todo o processo de planeamento, filtros, fórmulas FOX – ferramenta flexível para implementar funções de planeamento necessárias embora elas não possam fazer referência a dados diretamente para a criação de novos dados –, ou desenvolvimentos com base na conta ou classe de custo);
- perfis de autorização (revisão dos *roles* de autorizações, embora não se previssem grandes conversões/problemas a este nível).

Em SAP SRM

A abordagem à conversão do Plano de contas POC para o novo plano de Contas SNC, no caso do sistema SAP SRM também foi efetuada “manualmente” para as requisições em aberto e para toda a configuração que incluía contas.

Foi assim assegurado que a funcionalidade da compra por catálogo (Economato, Telecomunicações, Lubrificantes, Material Informático e Consumíveis) tinha:

- a correta atribuição de contas SNC quando da criação dos “carrinhos de compras”;
- os corretos reflexos contabilísticos nas novas contas SNC no sistema SAP R/3, associados à futura receção de mercadoria e registo de faturas.

De forma a concretizar esta transição foram definidos os seguintes passos:

- Extração da informação relativa às quantidades pendentes dos “carrinhos de compras” (Suprimento, Receção e Fatura);
- Fecho de todos os “carrinhos de compras” no SRM e pedidos pendentes no ERP, garantindo que em ambos os sistemas nenhuma quantidade se encontra em aberto ou à espera de fatura;
- Último *update* do BI/BW com informação de “carrinhos de compras” (alinhada com a estratégia de BI/BW);
- Arquivo dos dados do SRM;
- Alteração manual da configuração de contas de acordo com o SNC;
- Por último, com base na informação das necessidades não satisfeitas extraídas no passo 1, criação dos “carrinhos de compras” com a nova atribuição de contas SNC ao nível dos itens.

Em eContratos

Ao nível do sistema eContratos, a adaptação do sistema ao processo de Conversão do Plano de Contas POC em SNC passou pela migração da respetiva Base de

Dados para refletir as novas contas, tendo por base o mapeamento disponibilizado pela REFER.

A solução proposta obrigou ao desenvolvimento de uma rotina de conversão “à medida” em Microsoft SQL Server, para substituição direta nas tabelas de eContratos das contas POC pelas respectivas contas mapeadas SNC.

4.4 - Solução para *upgrade*

O *upgrade* realizado representou um significativo avanço tecnológico da plataforma SAP, dotando a REFER, REFER Telecom e RAVE de uma nova *suite* ERP que continha um conjunto significativo de novas funcionalidades face à versão anterior. A figura 12 representa, alto nível, e para o caso do SAP R/3 ou ERP a transformação técnica e de suporte aplicacional que o ambiente SAP da REFER atravessou.

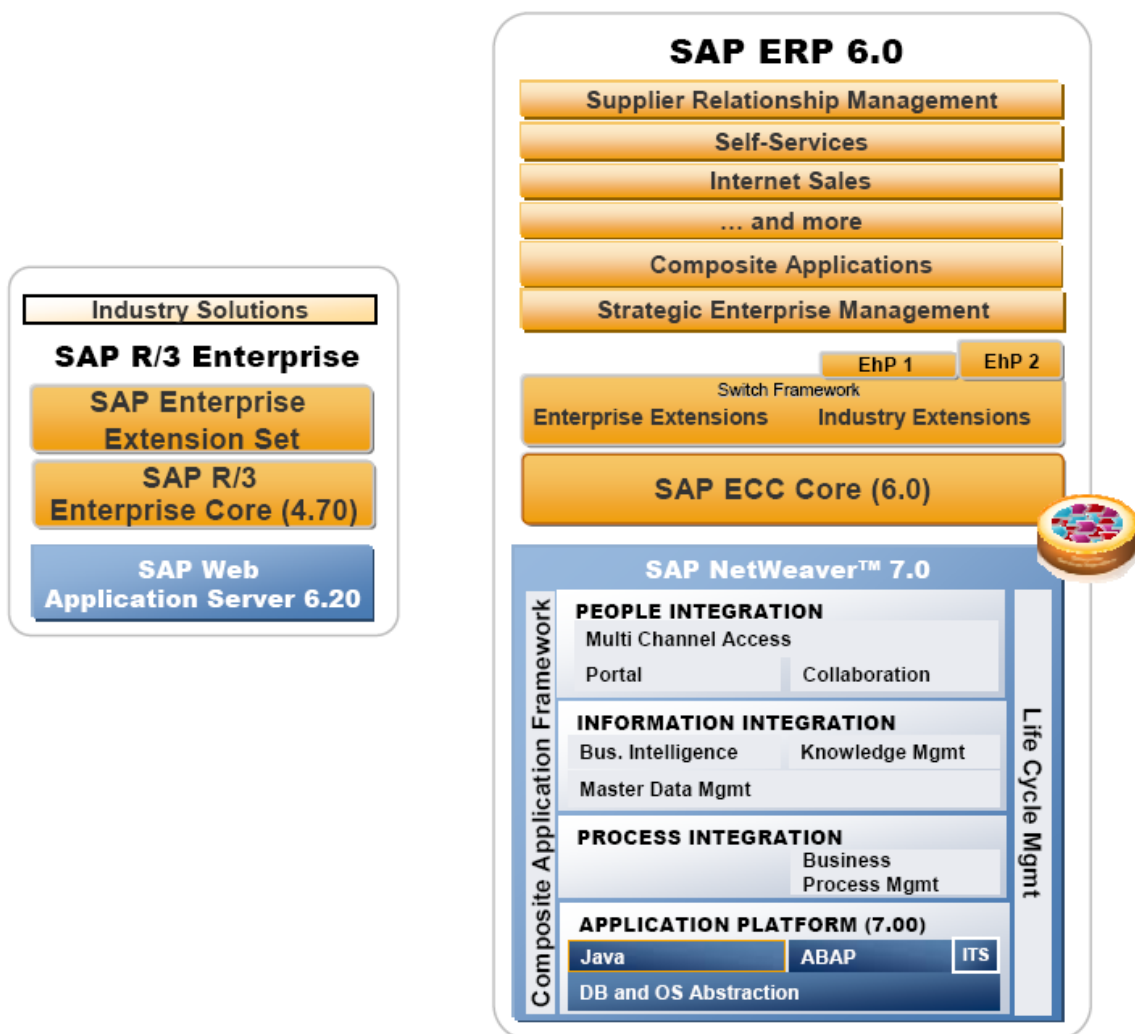


Figura 12 – Upgrade SAP R/3 Enterprise – SAP ERP 6.0 (Copyright © 2009 SAP)

As evoluções do SAP ERP 6.0 são asseguradas pela implementação de *Enhancement Packages*. Embora haja requisitos técnicos e funcionais para a

instalação destes “pacotes”, a sua implementação é simples quando comparada com os *upgrades* tradicionais que vinham a acontecer de versão em versão.

Upgrade SAP R/3

Para a realização do processo de *upgrade* dos sistemas SAP da REFER, foram definidos seguintes componentes:

1. *Upgrade* do Sistema SAP – Realização do *upgrade* técnico dos sistemas SAP para as versões mais recentes, nos ambientes de desenvolvimento, testes e produção (no caso do R/3) e nos ambientes de desenvolvimento e produção (nos casos BW e EBp);
2. Oportunidades de melhoria – Identificação de oportunidades de melhoria que pudessem ser implementadas com a nova versão do sistema e na atualização da documentação de suporte à solução implementada;
3. Formação e documentação – formação a utilizadores-chave e finais das alterações introduzidos pelo *upgrade* de versão e atualização da documentação funcional e técnica impactada.

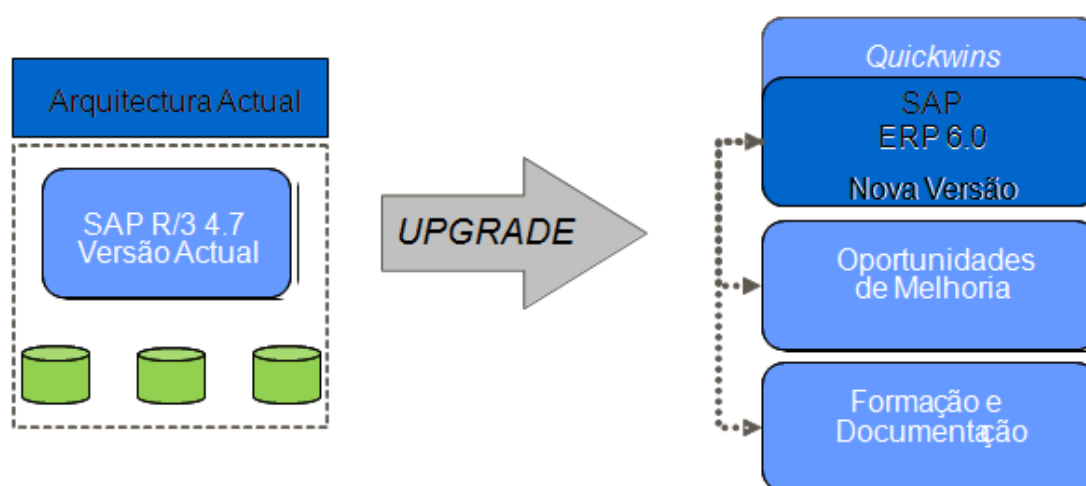


Figura 13 – Componentes do Upgrade

Na realização do *upgrade* foram consideradas as seguintes atividades:

- Realização do upgrade técnico dos ambientes SAP da REFER;
- Desenvolvimento de testes funcionais e consequentes alterações necessárias à configuração e programas de forma a assegurar a cobertura funcional do novo sistema aos processos da REFER, REFER Telecom e RAVE (incluindo *interfaces*), nos moldes em que o anterior sistema já o fazia, ou através da implementação de melhorias identificadas e passíveis de implementar.

Para este projeto, foi utilizada a “*Upgrade Factory*” da Accenture para efetuar um relatório com um conjunto de informações que permitiu focar a atenção da equipa nas questões específicas da implementação SAP da REFER, REFER Telecom e RAVE, e que teve impacto no resultado final.

Upgrade SAP BW

O SAP BI/BW 7.0 introduziu um conjunto de melhorias abrangentes, apresentando esta versão novas funcionalidades que contemplam diversas vertentes da solução, tornando-a mais robusta e flexível. Destacamos as principais:

- *Workbench* (ferramenta para desenvolvimento) mais amigável, maior flexibilidade e funcionalidade:
 - Unificação de regras de transferência e atualização;
 - Possibilidade de utilização de novos tipos de rotinas: “*End Routine*” e “*Expert Routine*”;
 - Possibilidade de criação de *Infosets* com base em “infocubos” e não apenas em *Operational Data Store* (ODS);
 - Separação entre Modelagem e Administração;
 - Novas possibilidades de navegação;
 - Administração de *Broadcasting* para distribuição de informação por correio eletrónico.

- Introdução de melhorias na pesquisa de objetos;
- Performance de *queries* melhorada através da possibilidade de utilização do *BI Accelerator*;
- Novo conceito de exibição dos fluxos de dados: Visão completa do fluxo de dados desde o *Datasource* até ao *Infoprovider*;
- Possibilidade de Impressão de relatórios em PDF;
- Novo conceito de implementação de autorizações:
 - Maior flexibilidade nas opções de configuração;
 - Sem restrições em termos de número de objetos a utilizar;
 - Ferramenta de migração (semiautomática).

Com a versão SAP BI 7.0 houve uma reformulação total do sistema de autorizações de análise, passando este a ser feito ao nível dos objetos de autorização, permitindo a definição de um sistema de acessos muito mais complexo: as autorizações podem ser definidas ao nível dos “infocubos”, características, atributos, valores de características, índices e nós de hierarquia.

A nível de *reporting*, apesar da nova versão BI 7.0 oferecer um novo *layout* e potencial de navegação aos relatórios, esta alteração não foi espelhada com a migração, na medida em que na REFER os relatórios estavam concebidos, na sua maioria, em pastas de trabalho.

Upgrade SAP SRM

No que respeita ao *upgrade* do SAP SRM, o salto tecnológico foi também extenso, sendo os principais impactos sentidos os seguintes:

- Novo *interface* com o utilizador, integrado com o Portal Interno da REFER. Ao nível do utilizador, para além da melhoria na usabilidade pela nova estruturação, disponibiliza uma componente de personalização do próprio *interface* gráfico;

- Nos catálogos, a substituição do CCM 2.0 pelo SRM-MDM *Catalog* (incluído no SRM 7.0 suite), com elevado potencial na importação, consolidação e harmonização deste repositório.

Apesar de a REFER utilizar apenas a componente de compras com base em catálogos (*Self Service Procurement* e *Catalog Content Management* no *Solution Map* do SRM 7.0), a transformação obrigou a adaptações tanto a nível funcional, como de formação, para formar os utilizadores nesta nova versão.

A tabela 13 apresenta, a título de exemplo, um novo catálogo com todos os campos que é necessário preencher para que se possa proceder ao seu carregamento no SRM:

Tabela 13. Catálogo de Economato

Item Valuation	Category	Standardized Manufacturer Part Number	Criador	Data_ Criacao	Image
105551001	4412161700	4412161700	cgssilva	03/26/2010	07800016493.jpg
105551002	4410350100	4410350100	cgssilva	03/26/2010	157000418095.jpg
105551003	4410350100	4410350100	cgssilva	03/26/2010	15700039595.jpg

Short Description	Price Base Quantity	Price Base Quantity (UoM)	Order Unit	Amount	Currency	Delivery Time in Days
Abre Cartas Corpo Inox	1	UN	UN	0.690	EUR	10
Acetato Encadernação Cristal A4 200mic	1	UN	UN	0.040	EUR	10
Acetato Encadernação Cristal A3	1	UN	UN	0.110	EUR	10

Supplier Part Number	Manufacturer Part Number	Long Description	URL	MIME Type	URL Description	Nome_Fabricante
07800016493		ABRE CARTAS LDP REF.16493 METÁLICO	-			
157000418095		FL. ACETATO ENCAD. A/4 200MIC. CRISTAL TRANSP. 5375901	-			
15700039595		FL. ACETATO ENCAD. A/3 180MIC. CRISTAL TRANSP. 53764	-			

Supplier	Marca	Product ID	Contract Price	Contract Item ID	Info_Comp lementar	Product Group	Price information
Olmar			4400000200	1		Economato	
Olmar			4400000200	1		Economato	
Olmar			4400000200	1		Economato	

Unit of Measure	Hyperlink	Hierarchy	Catalogo	Contract Amount	Contract Currency
UN		Abridores de correio manuais	1	0.690	EUR
UN		Elementos de encadernação	1	0.040	EUR
UN		Elementos de encadernação	1	0.110	EUR

Os desenvolvimentos “à medida” existentes (ex. atualização/validação de consistência de carrinho de compra, *workflows*) foram avaliados e, sempre que julgado adequado (em termos de risco, custo e cobertura), foram substituídos por funcionalidades disponíveis na versão SRM 7.0.

Os *workflows* implementados na versão anterior puderam ser mantidos no SRM 7.0, incluindo os desenvolvimentos existentes para os suportar. O mesmo princípio foi aplicado aos perfis e autorizações.

Apesar da manutenção das funcionalidades de SRM, esta foi a área onde existia maior risco de erro provocado pelo *upgrade*. A verificação de consistências entre os dados dos carrinhos de compra e os dados de FI, CO e MM, bem como o tratamento dos *workflows* implementados obrigou a efetuar com todo o cuidado dos ajustes sempre que necessários.

Formação e Documentação

A Accenture assegurou formação aos utilizadores-chave da REFER com principal incidência nas diferenças de funcionalidades entre as duas versões SAP (formação diferencial).

No âmbito do projeto, foram realizadas perto de 50 ações de formação, envolvendo um total 15 formadores e aproximadamente 400 formandos, correspondendo a 320 horas de formação, com especial incidência nos processos de PM e do sistema de SRM. As ações de formação envolviam um máximo de 10 formandos por sessão.

O desenvolvimento desta formação incluiu as seguintes fases:

- Realização de um *workshop* de apresentação das novas versões SAP;
- Identificação das funcionalidades/processos que sofreram maior impacto com o *upgrade* da versão SAP;
- Formação aos utilizadores-chave e utilizadores finais.

Ao nível da documentação do projeto, para além dos materiais de suporte à realização da formação, foi objetivo do projeto que assegurar a atualização da documentação relevante de suporte à manutenção e exploração do sistema:

- Documentação dos desenvolvimentos à medida ativos;
- Documentação de configuração atualizada de acordo com a nova versão;
- Fichas do utilizador.

Apresentadas as soluções para as componentes de conversão e de *Upgrade*, apresenta-se seguidamente a arquitetura técnica de referência do sistema SAP na solução atual.

4.5 - Arquitetura Técnica

A figura 14 representa de forma ilustrativa a arquitetura técnica existente e a necessidade de existência de uma nova máquina para efetuar os testes dos ciclos de conversão SLO e posterior armazenamento de dados históricos POC.

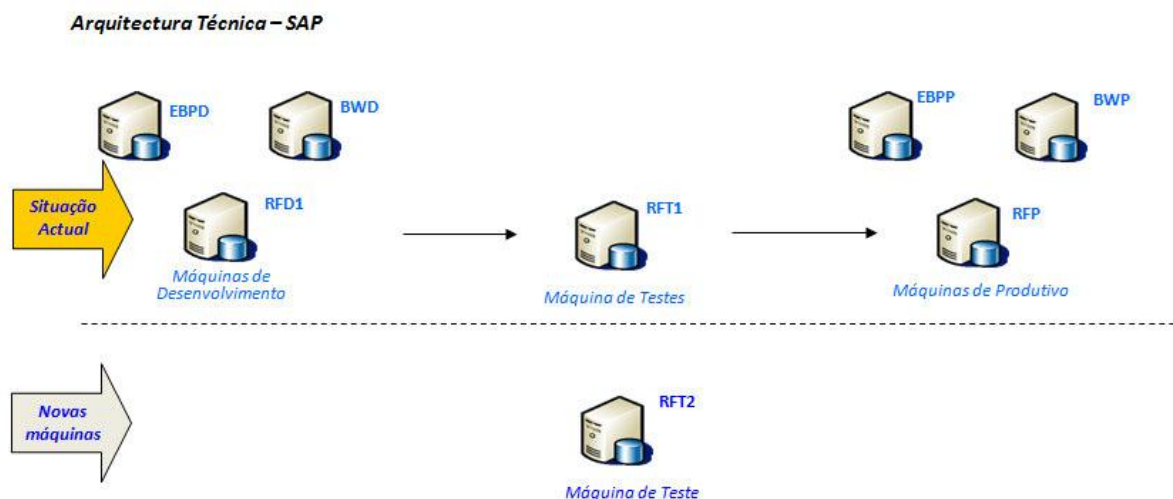


Figura 14 – Arquitetura técnica de referência (Copyright © 2010 Accenture)

Na tabela 14 apresentam-se as vantagens e desvantagens associadas a esta solução proposta:

Tabela 14. Vantagens e desvantagens do Upgrade Técnico

Descrição	Vantagens	Desvantagens
<i>Upgrade</i> técnico realizado nos ambientes DEV e PRD com <i>refresh</i> de Q&T por cópia pós- <i>upgrade</i> PRD	Eventuais necessidades de manutenção podem ser realizadas e testadas em Q&T durante todo o projeto; Calendário mais curto devido à existência de apenas dois <i>upgrades</i> técnicos; Possibilidade de constituição de um sistema de contingência por <i>restore</i> do <i>backup</i> de PRD feito pré- <i>upgrade</i> .	Realização de apenas um <i>upgrade</i> técnico antes do <i>upgrade</i> em ambiente PRD.

De notar que foi considerada a adoção deste cenário para suporte das estimativas de tempo e esforço apresentadas.

De uma forma geral, as tarefas do *upgrade* funcional tiveram como objetivo manter as atuais funcionalidades, mas suportados sobre a nova versão.

As máquinas utilizadas respondiam pelos endereços referidos na tabela 15.

Tabela 15. Máquinas alvo do Upgrade Técnico

Máquina	Endereço / Servidor	ID Sistema
Desenvolvimento R3	Rforsapdev002	RFD
Teste R3	Rforsapdev08.refer.pt	RFT
Produção R3	R3sapid	RFP
Sistema R/3 SNC/ Upgrade	rforsapdev09.refer.pt	UFP
Desenvolvimento EBp	rforsapdev001	EBD
Produção EBp	rforsapprd05	EBP
UBP	rforsapsrm01	UBP
Desenvolvimento BW	rforsapdev04.refer.pt	BWD
UWP	Rforsapdev11	UWP
Produtivo BW	rforsap16.refer.pt	BWP
Upgrade R3	Rforsapdev005	RFD

A solução de *upgrade* permitiu ainda uma redução muito substancial de máquinas físicas (inicialmente, 36 servidores, com o ambiente produtivo mostrado na figura 7) e a implementação maciça de máquinas virtuais, conforme se pode verificar pelas figuras 15 (4 máquinas físicas e 10 virtuais no ambiente produtivo) e 16 (1 máquina física e 9 virtuais nos ambientes de qualidade e desenvolvimento).

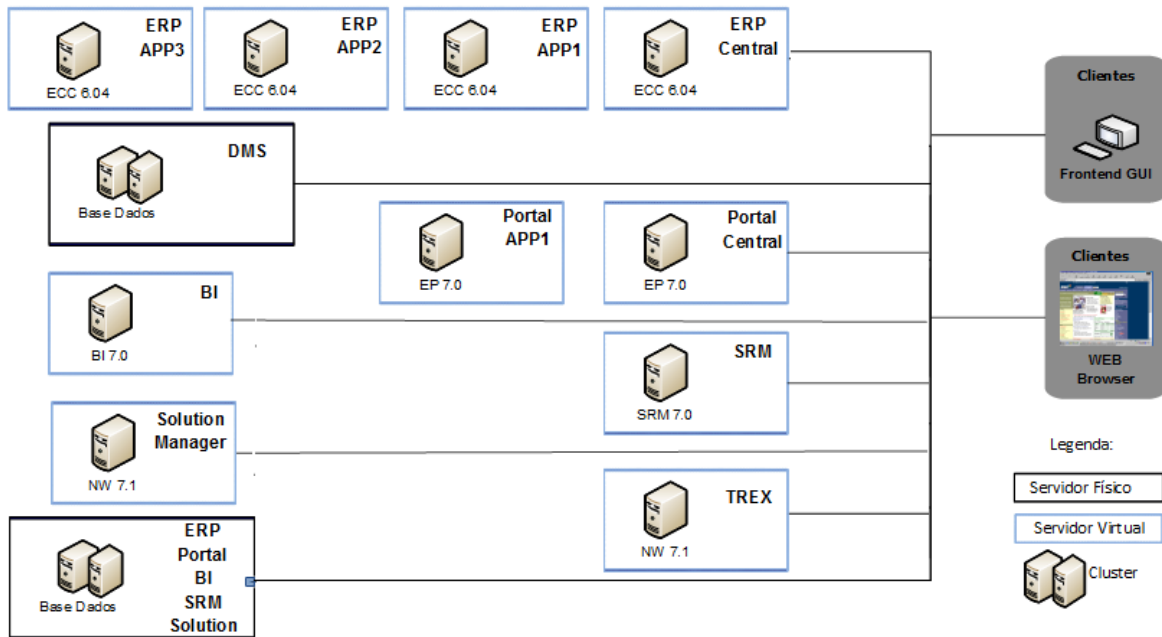


Figura 15 – Ambiente de produção após a realização do Upgrade

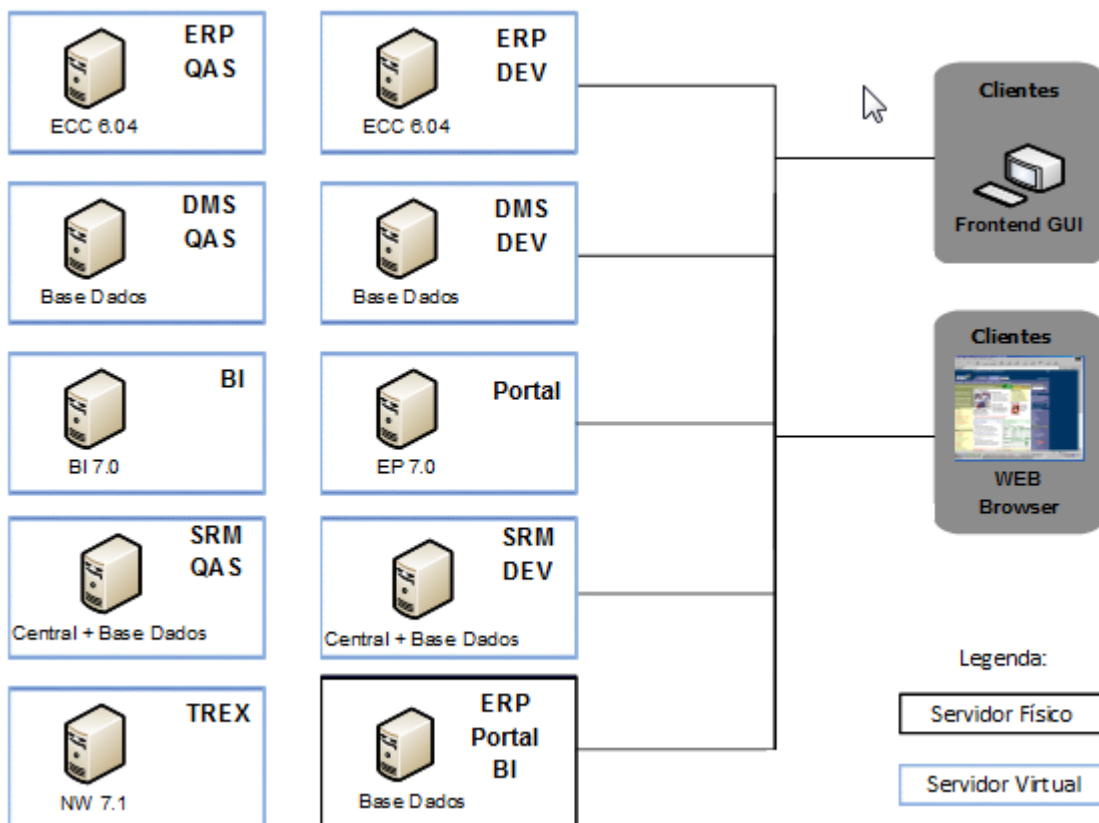


Figura 16 – Ambientes de qualidade e desenvolvimento após o Upgrade

Face ao anteriormente exposto, foram estabelecidos dois planos de projetos, devidamente interligados:

- um plano de projeto global, estabelecido de comum acordo pela coordenação do projeto;
- um plano específico para o *System Landscape pl SLO+Upgrade*, definido pela equipa de Administração de Sistemas da REFER, da responsabilidade do Autor.

4.6 – Plano de Projeto Inicial

O plano de projeto ficou estabelecido pela equipa REFER – Accenture no princípio do mês de Outubro. Previamente ocorreram um conjunto de datas importantes para a preparação do projeto: 01/01/2009 – Início do ano da transição POC em SNC; 01/01/2010 – Data obrigatória de adoção do SNC; 23/03/2010 – Autorização para lançamento do concurso; 26/08/2010 – Autorização para adjudicação; 11/10/2010 – Assinatura do contrato – Início do projeto.

O plano de projeto refletia o conjunto de datas consideradas mais importantes na condução do mesmo:

27/11/2010 – 1ª conversão SLO em testes;

22/01/2011 – 2ª conversão SLO em testes;

19/02/2011 – Conversão SLO em produtivo em R/3 e EBp;

05/03/2011 – Conversão SLO e upgrade em produtivo em BW/SEM;

02/04/2011 – Upgrade SAP R/3 em ECC 6.0 (uma semana de atraso por necessidade REFER e aceite pela coordenação);

02/04/2011 – Upgrade EBp;

Na generalidade foi cumprido. Apenas o SRM registou um atraso de 3 semanas face ao inicialmente aqui previsto (detalhado na tabela 16).

Tabela 16. Planos de Projeto

Tarefas	Semanas																									
	11-10-10	18-10-10	25-10-10	01-11-10	08-11-10	15-11-10	22-11-10	29-11-10	06-12-10	13-12-10	20-12-10	03-01-11	10-01-11	17-01-11	24-01-11	31-01-11	07-02-11	14-02-11	21-02-11	28-02-11	07-03-11	14-03-11	21-03-11	28-03-11	04-04-11	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	
Gestão do Projecto e Controlo da Qualidade																										
Direcção de Projecto																										
Reuniões de Progresso																										
Definição das equipas e locais de trabalho																										
FASE I - Planeamento e Análise Global do Projecto																										
Planeamento																										
Workshops de Planeamento do Projecto																										
Definição do Plano Detalhado do Projecto																										
Definir Estratégia de Disponibilização																										
Análise																										
Análise aos processos de Negócio																										
Identificação de Requisitos																										
Avaliação de Alterações Necessárias																										
Plano de Testes Unitários / Integrados / Aceitação																										
Definição dos Cenários de Testes																										

Tarefas	Semanas																									
	11-10-10	18-10-10	25-10-10	01-11-10	08-11-10	15-11-10	22-11-10	29-11-10	06-12-10	13-12-10	20-12-10	03-01-11	10-01-11	17-01-11	24-01-11	31-01-11	07-02-11	14-02-11	21-02-11	28-02-11	07-03-11	14-03-11	21-03-11	28-03-11	04-04-11	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	
FASE II - Conversão de Contas POC em SNC																										
Pre-requisitos p/ execução do SLO																										
Cópia do ambiente produtivo																										
User SAP c/ autorizações																										
Ferramenta de conversão instalada																										
Ficheiros de mapeamento SNC finalizados																										
Conversão de Contas POC em SNC - SAP R/3																										
Desenho																										
Data-Quality																										
Validação dos Imobilizados existentes																										
Validação dos clientes existentes																										
Validação dos fornecedores existentes																										
Validação dos materiais existentes																										
Coding Scan																										
Levantamento dos programas <i>hardcoded</i> com impacto																										
Programas R/3																										
Programas SRM																										
Programas BW																										
Desenho Conceptual e Detalhado do Modelo Futuro																										
Desenho configuração das adaptações																										
Elaboração de Script de Testes																										

Tarefas	Semanas																									
	11-10-10	18-10-10	25-10-10	01-11-10	08-11-10	15-11-10	22-11-10	29-11-10	06-12-10	13-12-10	20-12-10	03-01-11	10-01-11	17-01-11	24-01-11	31-01-11	07-02-11	14-02-11	21-02-11	28-02-11	07-03-11	14-03-11	21-03-11	28-03-11	04-04-11	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	
FASE II - Conversão de Contas POC em SNC																										
Construção																										
1º Ciclo de Conversão SLO																										
Ciclo de Interações com a Equipa de SLO																										
Preparação Testes para conversão SLO (**)																										
Revisão das adaptações funcionais a efectuar																										
Conversão SLO em Testes (**)							◆																			
Adaptações ERP / Interfaces / Aplicações Impactadas																										
2º Ciclo de Conversão SLO (Frozen Zone)																										
Nov a cópia de PRD para SNC																										
Ciclo de Interações com a Equipa de SLO																										
Preparação Testes para conversão SLO (**)																										
Revisão das adaptações funcionais a efectuar																										
Conversão SLO em Testes (**)													◆	◆												
Testes																										
1º Ciclo de Testes SLO																										
Adaptações Funcionais e Técnicas não previstas no SLO																										
Testes unitários e integrados da Conversão para SNC																										
2º Ciclo de Testes SLO																										
Adaptações Funcionais e Técnicas não previstas no SLO																										
Testes funcionais e integrados em ambiente SNC																										

Tarefas /	Semanas																									
	11-10-10	18-10-10	25-10-10	01-11-10	08-11-10	15-11-10	22-11-10	29-11-10	06-12-10	13-12-10	20-12-10	03-01-11	10-01-11	17-01-11	24-01-11	31-01-11	07-02-11	14-02-11	21-02-11	28-02-11	07-03-11	14-03-11	21-03-11	28-03-11	04-04-11	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	
FASE II - Conversão de Contas POC em SNC																										
Disponibilização																										
Conversão SLO em Produtivo																										
Preparação do ambiente Produtivo (**)																										
Conversão SLO em Produtivo (**)																										
Transporte de Ordens para adaptação ao SNC																										
Actualizações funcionais críticas																										
Disponibilização do Produtivo com conversão SLO (**)																										

Tarefas	Semanas																									
	11-10-10	18-10-10	25-10-10	01-11-10	08-11-10	15-11-10	22-11-10	29-11-10	06-12-10	13-12-10	20-12-10	03-01-11	10-01-11	17-01-11	24-01-11	31-01-11	07-02-11	14-02-11	21-02-11	28-02-11	07-03-11	14-03-11	21-03-11	28-03-11	04-04-11	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	
FASE II - Conversão de Contas POC em SNC																										
Conversão de Contas POC em SNC - SAP SRM																										
Desenho																										
Desenho Conceptual e Detalhado do Modelo Futuro																										
Desenho configuração das adaptações																										
Construção																										
Adaptação das atribuições de contas																										
Desenvolvimento do processo de conversão																										
Testes																										
Elaboração de Script de Testes																										
Testes funcionais																										
Testes de aceitação																										
Disponibilização																										
Tarefas preparatórias																										
Actualização de Configuração (contas)																										
Conversão de Processos em Aberto																										
Disponibilização do Produtivo com SNC																										
Suporte pós-upgrade																										

Tarefas	Semanas																									
	11-10-10	18-10-10	25-10-10	01-11-10	08-11-10	15-11-10	22-11-10	29-11-10	06-12-10	13-12-10	20-12-10	03-01-11	10-01-11	17-01-11	24-01-11	31-01-11	07-02-11	14-02-11	21-02-11	28-02-11	07-03-11	14-03-11	21-03-11	28-03-11	04-04-11	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	
FASE II - Conversão de Contas POC em SNC																										
Conversão de Contas POC em SNC - SAP BW																										
Desenho																										
Desenho Conceptual e Detalhado do Modelo Futuro																										
Desenho configuração das adaptações																										
Construção																										
Adaptações de queries para o novo plano de contas																										
Revisão de extractores, configurações e customizações																										
Revisão BPS																										
Testes																										
Elaboração de Script de Testes																										
Testes funcionais																										
Testes de aceitação																										
Disponibilização																										
Tarefas preparatórias																										
Actualização de Configuração (contas)																										
Conversão de Processos em Aberto																										
Disponibilização do Produto com contas SNC																										
Suporte pós-upgrade																										

Tarefas	Semanas																									
	11-10-10	18-10-10	25-10-10	01-11-10	08-11-10	15-11-10	22-11-10	29-11-10	06-12-10	13-12-10	20-12-10	03-01-11	10-01-11	17-01-11	24-01-11	31-01-11	07-02-11	14-02-11	21-02-11	28-02-11	07-03-11	14-03-11	21-03-11	28-03-11	04-04-11	
FASE III - UPGRADE																										
Upgrade Bridge Tool																										
Upgrade SAP R/3 4.7 para SAP ECC6 EhP4																										
Preparação e Execução de Testes e Correções																										
Correções e adaptações a Unicode																										
Execução do plano de Testes Unitários																										
Actualização dos Desenvolvimentos																										
Adaptação das alterações ao Standard																										
Formação de key-Users (on-the-job)																										
Ajuste a objectos de Autorização																										
Testes de Aceitação																										
Controlo de correcção de erros																										
Testes de aceitação																										
Passagem a Exploração																										
Formação Delta																										
Disponibilização ECC 6.0 Produtivo																										
Disponibilização ECC 6.0 EhP4 Produtivo																										
Suporte pós-upgrade																										
Upgrade Funcional/Estratégico																										
Identificação de Oportunidades de Evolução Funcional																										
Workshop sobre funcionalidades disponíveis																										

Tarefas	Semanas																									
	11-10-10	18-10-10	25-10-10	01-11-10	08-11-10	15-11-10	22-11-10	29-11-10	06-12-10	13-12-10	20-12-10	03-01-11	10-01-11	17-01-11	24-01-11	31-01-11	07-02-11	14-02-11	21-02-11	28-02-11	07-03-11	14-03-11	21-03-11	28-03-11	04-04-11	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	
FASE III - UPGRADE																										
Upgrade SAP SRM 4.0 para SAP SRM 7.0																										
Preparação e Execução de Testes e Correções																										
Correções e adaptações a Unicode																										
Execução do plano de Testes Unitários																										
Actualização dos Desenvolvimentos																										
Formação de key-Users (on-the-job)																										
Ajuste a objectos de Autorização																										
Testes de Aceitação																										
Controlo de correcção de erros																										
Testes de aceitação																										
Passagem a Exploração																										
Formação Delta																										
Disponibilização SRM 7.0 Produtivo																										
Suporte pós-upgrade																										
Upgrade Funcional/Estratégico																										
Identificação de Oportunidades de Evolução Funcional																										
Workshop sobre funcionalidades disponíveis																										

NOTA: Esta componente apenas entrou em produtivo em 25/04/2011.

Tarefas	Semanas																									
	11-10-10	18-10-10	25-10-10	01-11-10	08-11-10	15-11-10	22-11-10	29-11-10	06-12-10	13-12-10	20-12-10	03-01-11	10-01-11	17-01-11	24-01-11	31-01-11	07-02-11	14-02-11	21-02-11	28-02-11	07-03-11	14-03-11	21-03-11	28-03-11	04-04-11	
FASE III - UPGRADE																										
Upgrade SAP BW 3.5 para SAP BW 7.0																										
Preparação e Execução de Testes e Correções																										
Correções e adaptações a Unicode																										
Execução do plano de Testes Unitários																										
Actualização dos Desenvolvimentos																										
Adaptação das alterações ao Standard																										
Formação de key-Users (on-the-job)																										
Ajuste a objectos de Autorização																										
Testes de Aceitação																										
Controlo de correcção de erros																										
Testes de aceitação																										
Passagem a Exploração																										
Formação Delta																										
Novas versões SAP em Produtivo																										
Suporte pós-upgrade																										
Upgrade Funcional/Estratégico																										
Identificação de Oportunidades de Evolução Funcional																										
Workshop sobre funcionalidades disponíveis																										

Tarefas	Semanas																									
	11-10-10	18-10-10	25-10-10	01-11-10	08-11-10	15-11-10	22-11-10	29-11-10	06-12-10	13-12-10	20-12-10	03-01-11	10-01-11	17-01-11	24-01-11	31-01-11	07-02-11	14-02-11	21-02-11	28-02-11	07-03-11	14-03-11	21-03-11	28-03-11	04-04-11	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	
Administração de Sistemas																										
Upgrade Ambiente Desenvolvimento SAP R/3 4.7																										
Upgrade & Conversão Unicode																										
Tarefas de Preparação Conversão Unicode																										
Tarefas de Conversão Unicode																										
Tarefas de Prepare de Upgrade																										
Upgrade																										
Tarefas de conversão unicode após upgrade																										
Tarefas Após Upgrade																										
Database export																										
Novo ambiente ECC 6.0 Unicode Desenvolvimento																										
Instalação do ambiente de ECC 6.0																										
DB Import																										
Disponibilização ECC 6.0 Desenvolvimento																										
Implementação EhP 4																										
Implementação em UT																										
Implementação em DT																										
Disponibilização ECC 6.0 EhP4 Desenvolvimento																										

Tarefas	Semanas																									
	11-10-10	18-10-10	25-10-10	01-11-10	08-11-10	15-11-10	22-11-10	29-11-10	06-12-10	13-12-10	20-12-10	03-01-11	10-01-11	17-01-11	24-01-11	31-01-11	07-02-11	14-02-11	21-02-11	28-02-11	07-03-11	14-03-11	21-03-11	28-03-11	04-04-11	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	
Administração de Sistemas																										
Upgrade Ambiente Produção SAP R/3 4.7																										
Upgrade & Conversão Unicode																										
Tarefas de Conversão Unicode																										
Tarefas de Prepare de Upgrade																										
Upgrade																										
Tarefas de conversão unicode após upgrade																										
Tarefas Após Upgrade																										
Database export																										
Novo ambiente ECC SAP 6.0 Unicode																										
Instalação do ambiente de ECC 6.0																										
DB Import																										
Disponibilização ECC 6.0 Produtivo																										
Implementação EhP 5																										
Implementação em UT																										
Implementação em DT																										
Disponibilização ECC 6.0 EhP 5 Produção																										

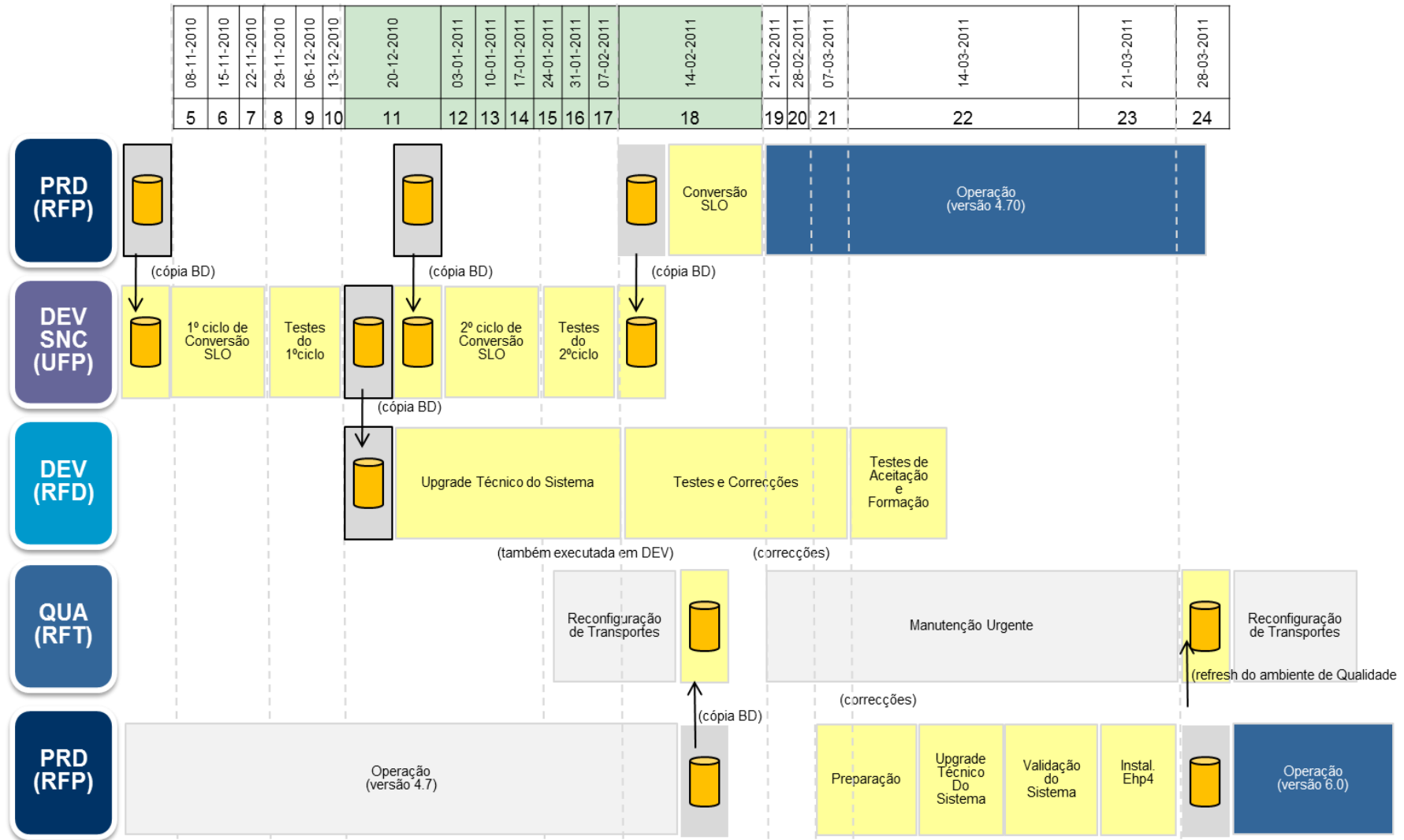
Tarefas	Semanas																									
	11-10-10	18-10-10	25-10-10	01-11-10	08-11-10	15-11-10	22-11-10	29-11-10	06-12-10	13-12-10	20-12-10	03-01-11	10-01-11	17-01-11	24-01-11	31-01-11	07-02-11	14-02-11	21-02-11	28-02-11	07-03-11	14-03-11	21-03-11	28-03-11	04-04-11	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	
Administração de Sistemas																										
Ambiente de Desenvolvimento SAP SRM																										
Upgrade & Conversão Unicode																										
Tarefas de Preparação Conversão Unicode + Upgrade																										
Ajustar Dictionary Objects (SPDD) - se necessário																										
Upgrade																										
Tarefas Após Upgrade																										
Ajustar programas (SPAU) - se necessário																										
Conversão Unicode																										
Database export																										
DB Import																										
Disponibilização SRM 7.0 Desenvolvimento																										
Ambiente de Produção SAP SRM																										

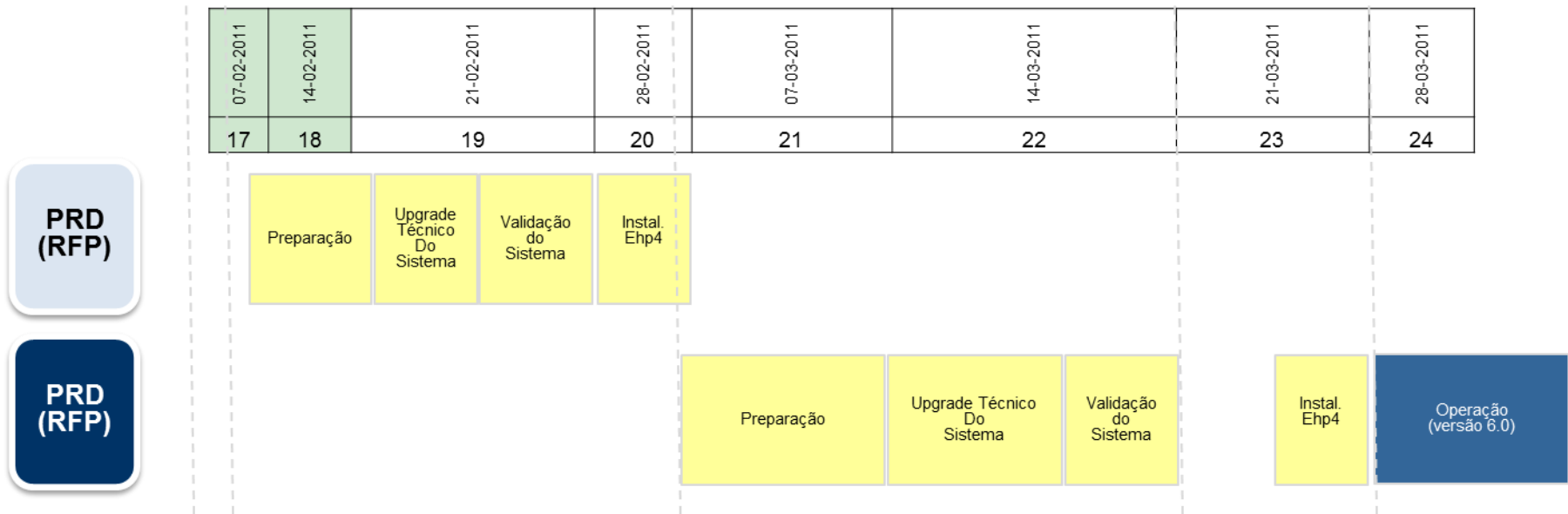
Tarefas /	Semanas																									
	11-10-10	18-10-10	25-10-10	01-11-10	08-11-10	15-11-10	22-11-10	29-11-10	06-12-10	13-12-10	20-12-10	03-01-11	10-01-11	17-01-11	24-01-11	31-01-11	07-02-11	14-02-11	21-02-11	28-02-11	07-03-11	14-03-11	21-03-11	28-03-11	04-04-11	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	
Administração de Sistemas																										
Upgrade & Conversão Unicode																										
Tarefas de Preparação Conversão Unicode + Upgrade																										
Ajustar Dictionary Objects (SPDD) - se necessário																										
Upgrade																										
Tarefas Após Upgrade																										
Ajustar programas (SPAU) - se necessário																										
Conversão Unicode																										
Database export																										
Novo ambiente SRM 7.0 Unicode																										
Instalação do ambiente de SRM 7.0																										
DB Import																										
Disponibilização SRM 7.0 Produção																										

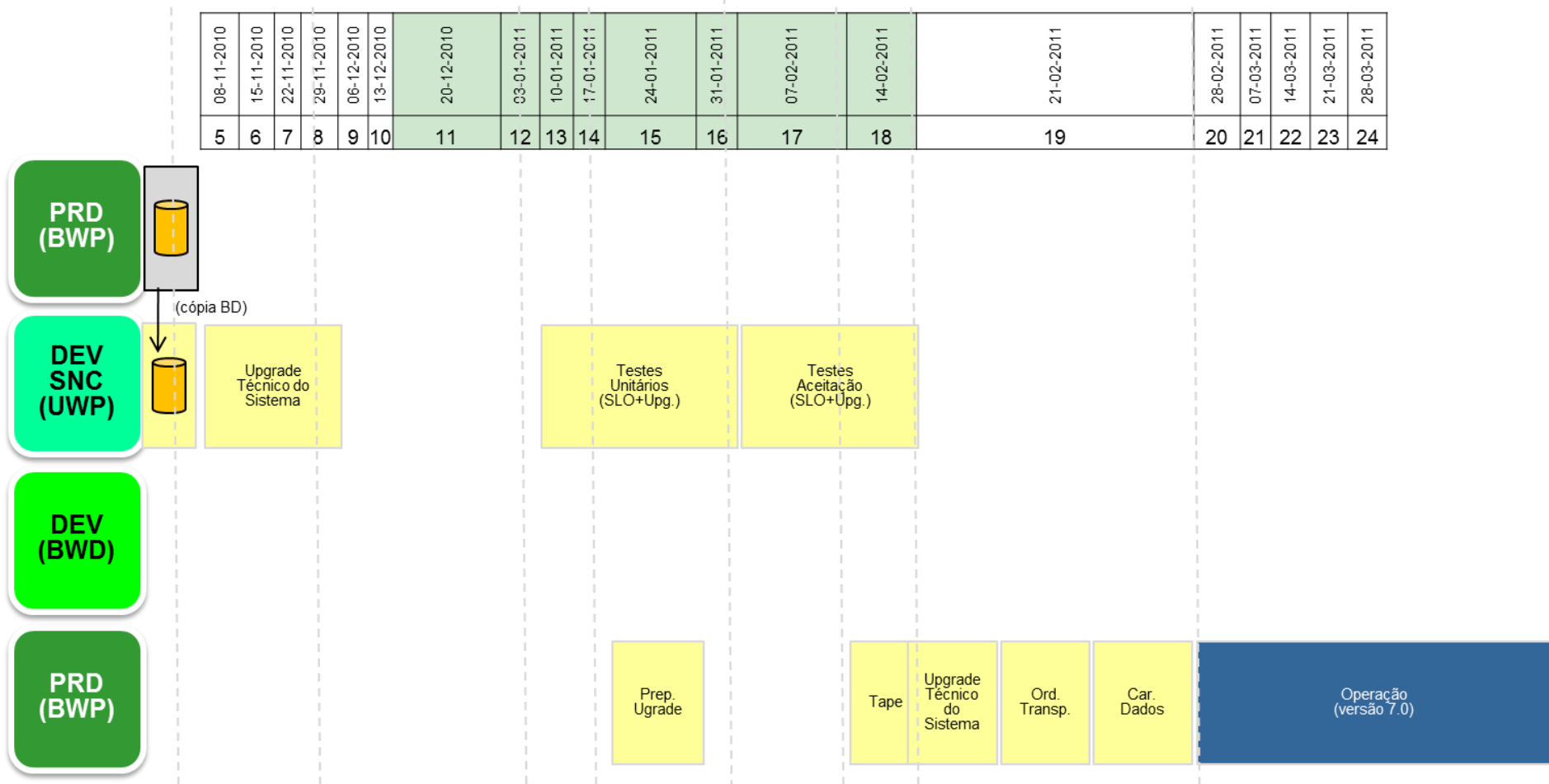
Tarefas	Semanas																									
	11-10-10	18-10-10	25-10-10	01-11-10	08-11-10	15-11-10	22-11-10	29-11-10	06-12-10	13-12-10	20-12-10	03-01-11	10-01-11	17-01-11	24-01-11	31-01-11	07-02-11	14-02-11	21-02-11	28-02-11	07-03-11	14-03-11	21-03-11	28-03-11	04-04-11	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	
Administração de Sistemas																										
Upgrade Ambiente Desenvolvimento SAP BW																										
Upgrade & Conversão Unicode																										
Tarefas de Preparação Conversão Unicode + Upgrade																										
Ajustar Dictionary Objects (SPDD) - se necessário																										
Upgrade																										
Tarefas Após Upgrade																										
Ajustar programas (SPAU) - se necessário																										
Conversão Unicode																										
Database export																										
Novo ambiente BW 7.0 Unicode (Desenvolvimento)																										
Instalação do ambiente de BW 7.0																										
DB Import																										
Disponibilização BW 7.0 Desenvolvimento																										

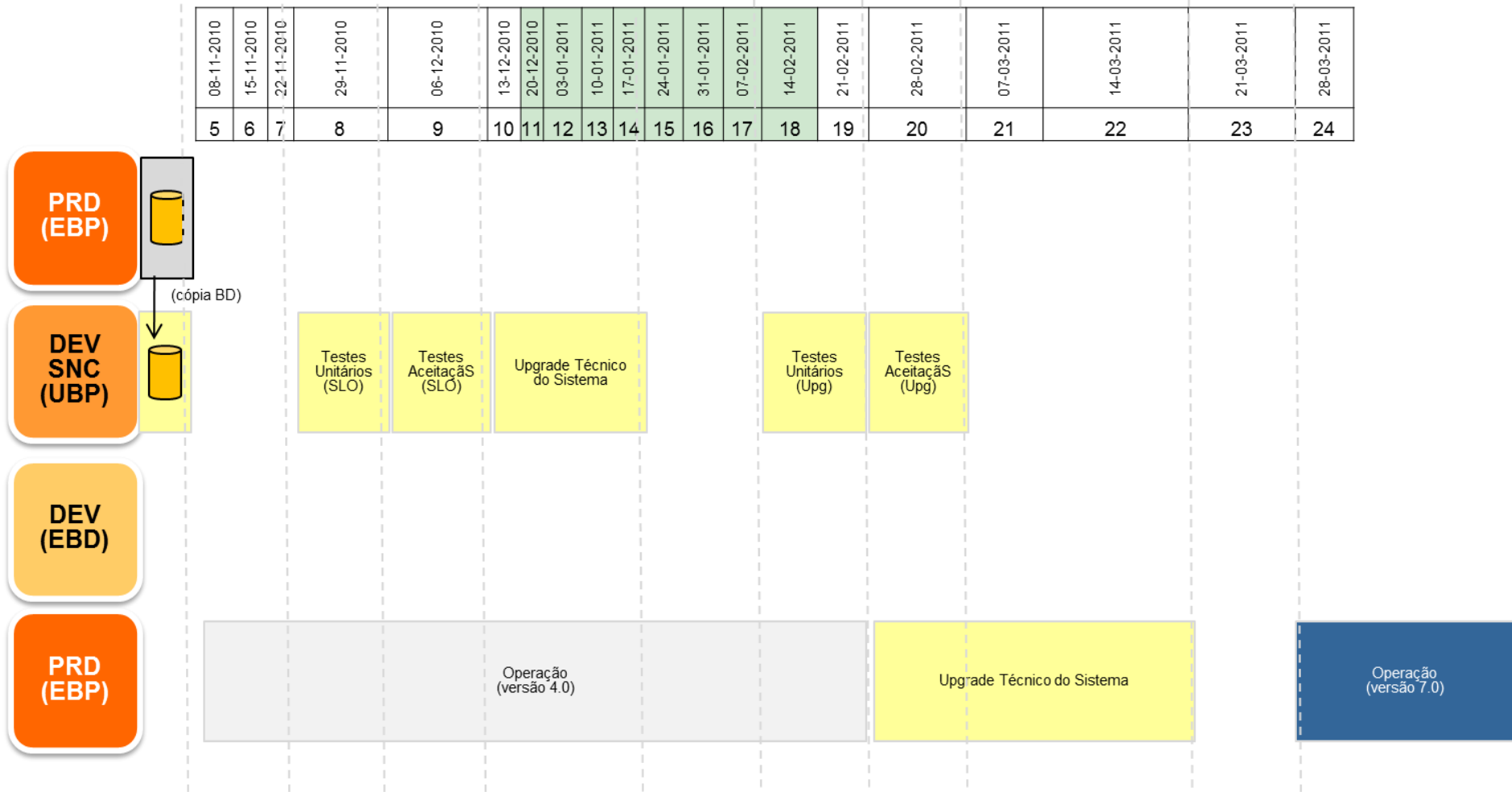
Tarefas	Semanas																								
	11-10-10	18-10-10	25-10-10	01-11-10	08-11-10	15-11-10	22-11-10	29-11-10	06-12-10	13-12-10	20-12-10	03-01-11	10-01-11	17-01-11	24-01-11	31-01-11	07-02-11	14-02-11	21-02-11	28-02-11	07-03-11	14-03-11	21-03-11	28-03-11	04-04-11
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
Administração de Sistemas																									
Upgrade Ambiente Produção SAP BW																									
Upgrade & Conversão Unicode																									
Tarefas de Preparação Conversão Unicode + Upgrade																									
Ajustar Dictionary Objects (SPDD) - se necessário																									
Upgrade																									
Tarefas Após Upgrade																									
Ajustar programas (SPAU) - se necessário																									
Conversão Unicode																									
Database export																									
Novo ambiente BW 7.0 Unicode																									
Instalação do ambiente BW 7.0 Unicode																									
DB Import																									
Carregamentos dos info-cubos (init)																									
Disponibilização BW 7.0 Produção																									

4.7 - Plano de System Landscape p/ SLO+Upgrade (Administração de Sistemas)









4.8 - Plano de comunicação

A dimensão do grupo de empresas envolvidas bem como a dimensão da equipa de projeto obrigou ao estabelecimento de um rigoroso plano de comunicação que foi seguido em todos os momentos relevantes.

Assim, antes do princípio do projeto, foi feita comunicação formal através da colocação de duas “notícias” no portal da empresa; foi ainda realizada uma reunião com todos os órgãos da empresa; finalmente, foram realizadas reuniões mais completas com os órgãos e empresas envolvidas na realização do projeto.

Durante o projeto foi estabelecido o seguinte plano de comunicação:

Uma reunião mensal com a equipa de coordenação (designada equipa de *steering*,

Uma reunião semanal com a equipa de direção do projeto onde eram chamados a participar os restantes elementos da equipa que, em cada momento, se entendia serem importantes para a fase de projeto em curso;

Comunicação a todos os stakeholders dos momentos chave do projeto.

Finalmente, com a divulgação das ações de formação, aproveitou-se para fazer uma eficaz gestão da mudança.

4.9 – Principais decisões tomadas durante a realização do Projeto

A realização de um projeto desta dimensão obrigou a um controlo efetivo de todas as atividades e implicou um conjunto de decisões a serem tomadas em tempo útil de forma a garantir que o projeto não teria atrasos no seu percurso.

A tabela 17 apresenta seguidamente um conjunto de decisões que tiveram que ser tomadas durante a execução do mesmo e a *deadline* estabelecida para essas mesmas decisões.

Tabela 17. Calendário de decisões tomadas durante o projeto

#	Área	Descrição	<i>Deadline</i>
001	Financeira	Finalização do mapeamento das contas POC para SNC.	25.10.2010
002	Admin. Sistemas	As tarefas de Conversão Unicode e Upgrade realizadas simultaneamente. Ao contrário do inicialmente previsto, a versão 4 do <i>enhancement package</i> (EhP) não foi implementada mas sim a ultima versão do mesmo (EhP 5).	29.10.2010
003	Financeira	Decorrente da obrigatoriedade de adoção do normativo SNC foi necessário, ainda durante o exercício de 2010, proceder ao desdobramento das contas de fornecedores e clientes nas várias empresas, em especial em empresa-mãe, subsidiárias, associadas, empreendimentos conjuntos e outras partes relacionadas. De forma a prever esta situação, procedeu-se à criação de códigos de razão especial, assim como as contas do razão a eles associadas.	10.11.2010
004	Gestão de Projeto	Divulgação da <i>Frozen Zone</i> às várias áreas e empresas da REFER	15.11.2010
005	Gestão de Projeto	Finalização do Plano de Testes para SLO	15.11.2010

#	Área	Descrição	Deadline
006	Financeira	Definição final dos recursos humanos da área Financeira para o SLO	25.11.2010
007	Gestão de Projeto	<i>Coding Scan</i> da ferramenta SAP-SLO	09.12.2010
027	Financeira	Reconhecimento de Imparidades – Atualização da desvalorização monetária por entidade e sobre cada valor/documento em aberto, sendo que cada entidade pode conciliar para mais do que uma conta do razão. O valor da atualização não pode ser refletido nos rácios de Prazo Médio de Recebimento (PMR) ou em relatórios de análises de valores a receber	20.02.2011
045	BASIS	<i>Upgrade</i> da máquina de BW – Disponibilização da máquina de desenvolvimento de BW com upgrade atrasada duas semanas	27.12.2010
051	Transversal	Realização dos testes após 1º Ciclo SLO	17.12.2010
052	Logística	Testes do eContratos após 1º Ciclo SLO	17.12.2010
053	Logística	eContratos REFER Telecom – não foram realizados testes no 1º Ciclo SLO.	17.12.2010
067	Financeira	Diferença no mapeamento de contas da REFER Telecom para os Órgãos Sociais	27.12.2010
069	BASIS	Acessos ao sistema para testes de <i>Upgrade</i>	14.02.2011
070	Gestão	Plano de Testes do 2º Ciclo SLO	21.01.2011
076	BW	Mapas de BW (reestruturação) – aceitação das diferenças ao nível dos dados históricos	11.02.2011
078	Financeira	Definição do mapa para demonstração dos fluxos de caixa pelo método direto.	07.01.2011
081	Financeira	<i>Sets</i> de contas em falta para construção dos balancetes.	20.01.2011
082	BASIS	Transporte de Ordens da máquina do sistema UFP de 1º Ciclo (com origem em UFPK...) para a máquina do sistema UFP de 2º Ciclo	20.01.2011
083	BASIS	Disponibilização da máquina de Upgrade SRM	21.01.2011

#	Área	Descrição	Deadline
087	Gestão	Disponibilidade para os testes 2º Ciclo	04.02.2011
090	SLO	<i>Queries</i> BW – Mapeamento de contas para variantes	20.02.2011
091	BASIS	Ajuste de perfis de <i>Upgrade</i>	30.03.2011
092	Gestão de Projeto	Definição e validação do plano de “ <i>cutover</i> ” com a SAP para a Conversão SLO em Produtivo	09.02.2011
095	Transversal	eAplicações (<i>Upgrade</i>) – Garantir as cópias das Bases de Dados das várias eAplicações	17.02.2011
103	BASIS	MDM <i>Data Manager</i> – Garantir o acesso para que possam ser feitas as validações necessárias para migrar os catálogos	03.03.2011
109	BASIS	SRM – <i>Webdynpro</i> – Configuração do <i>webdynpro</i> para SRM e validação das ligações ao Portal	24.02.2011
110	BASIS	SRM – Preparação e carregamento de Catálogos	23.03.2011
113	Financeira	Certificação de Faturas – Validação de todas as alterações necessárias pós <i>upgrade</i> – foi colocada nota na SAP	23.03.2011
116	DMS	Características nos documentos de DMS – sistema não pode eliminar as características preenchidas quando faltam características obrigatórias	23.03.2011
117	Logística	Validação dos processos do SRM 4.0 (versão antiga) ligado ao ECC6.0 de forma a ser efetuado o arranque do ECC e SRM de forma faseada	23.03.2011
118	Logística	SIGMA – Correção de erros em curso: Autos de Medição, Programação de Ações Externas e criação de ações de manutenção com utilizadores externos	23.03.2011
119	Financeira	SAFT – Implementação das notas de SAFT na versão ECC6.0	01.04.2011

Ao longo das fases de desenvolvimento do projeto, foram estabelecidos os planos de testes, quer para as fases de conversão (associadas às etapas de SLO), quer para as fases de *upgrade*.

4.10 – Riscos e Planos de Contingência

A dimensão e tempo de execução deste projeto implicou necessariamente a existência de riscos que tiveram de ser assumidos e obrigaram à preparação de planos de contingência de forma a antecipar possíveis problemas ao longo da execução do projeto.

A identificação dos riscos e a sua gestão foi realizada através da matriz representada na tabela 18, contendo os seguintes campos:

ID do risco, ID de referência no Plano, Fase do Projeto, Risco, Descrição, Data limite da ocorrência, *Owner* do processo, Plano de contingência, Observações.

Tabela 18. Matriz de riscos

Nome Programa / Projecto: Refer SLO + Upgrade					Gestor do Projecto: André Ribeiro / Inês Pina				
#	Ref. PGA	Ref. Issue	Fase Proje	Área de Impacto	Risco	Descrição	Owner	Estratégia de Mitigação	Notas / Comentários
r-001	003	I-005	Construção SLO	Financeira	Desdobramento das contas de reconciliação de fornecedores e clientes	Proceder ao desdobramento das contas de fornecedores e clientes nas várias empresas, nomeadamente desdobrando-as em empresa-mãe, subsidiárias, associadas, empreendimentos conjuntos e outras partes relacionadas	Isabel Lopes	Desdobramento das contas de reconciliação de fornecedores: Decorrente da opção da REFER de adoptar o plano de contas SNC, e segundo o que é definido neste mesmo normativo, será necessário, ainda durante o exercício de 2010, proceder ao desdobramento das contas de fornecedores e clientes nas várias empresas, nomeadamente desdobrando-as em empresa-mãe, subsidiárias, associadas, empreendimentos conjuntos e outras partes relacionadas. De forma a prever esta situação, foram analisadas duas soluções possíveis, tendo sido escolhida como solução a criação de códigos de razão especial, assim como as contas do razão a eles associadas. A desagregação destas novas contas POC, bem como o seu mapeamento para SNC já se encontra relevada no ficheiro de mapeamento enviado à SAP, estando em curso a criação das contas do razão no sistema para, posteriormente, os registos contabilísticos manuais poderem ser efectuados.	

Foram identificados inicialmente 12 riscos (a figura 17 mostra dois exemplos), tendo sido acionados ao longo da execução do projeto 2 planos de contingência – no 2º ciclo do SLO (o tempo de paragem foi maior que o planeado obrigando a procurar soluções que permitissem reduzir esse tempo em produtivo) e na concretização do plano de testes (a dimensão do plano de testes obrigou ao aumento de 46% - de 50

para 73 colaboradores – da equipa de testes da REFER para conseguir realizá-los todos dentro do prazo previsto inicialmente).

Downtime de produtivo - Conversão SLO Estimativa

De acordo com as métricas disponíveis de realização do processo na máquina de testes (1º e 2º ciclo de testes) a estimativa proposta de downtime do sistema de produtivo é de:

00:00 (sábado) – dia 19 Fevereiro
15:00 (sábado) – dia 19 Fevereiro

As quinze horas estimadas para as actividades associadas à conversão estão divididas da seguinte forma:

- ⇒ Full Backup – 2h
- ⇒ Resposição Histórico POC – 4h
- ⇒ Conversão SLO – 4h
- ⇒ Validação Listas de Reconciliação – 1h
- ⇒ Full Backup – 2h
- ⇒ Passagem das Ordens de Transporte e Verificação das Tabelas Z's – 1h

Plano de contingência: 3h após decisão de roll-back – reposição do backup.

Downtime de produtivo – Upgrade de versão Estimativa

De acordo com as métricas disponíveis de realização do processo na máquina de desenvolvimento a estimativa proposta de downtime do sistema de produtivo é de 4 (quatro) dias:

00:00 (sexta-feira) – dia 18 Março
23:59 (segunda-feira) – dia 21 Março

Face à duração prevista de Downtime atingir os 4 (quatro) dias, será conveniente avaliar a necessidade de prever uma estratégia de disponibilização intercalar das transacções/utilizadores críticos neste período. Neste caso, é necessário avaliar o risco inerente às excepções que irão ser contempladas, onde será necessário garantir todas as operações realizadas numa máquina distinta.

Plano de contingência: Imediato após decisão de roll-back - utilização da máquina antiga.

Figura 17 – Riscos e planos de contingência nos processos de conversão e *upgrade*

4.11 - Plano de Testes

O plano de testes, um documento com a abordagem sistemática para o teste dos sistemas, seguiu o descrito na norma IEEE 829, uma norma que especifica as etapas a serem realizadas.

- Teste de unidade
- Teste de integração
- Teste de sistema
- Teste de aceitação
- Teste de operação

O documento contemplou um cronograma de testes, riscos e respetivos planos de contingência e o *workflow* de aprovações.

Os planos de teste e correspondentes execuções dos diferentes processos testados bem como da correção dos erros detetados nas diferentes fases de teste anteriormente descritas, foram documentados em ficheiros com o seguinte conteúdo:

- Processo a testar;
- ID do teste;
- Descrição do teste;
- Transação SAP;
- Dados relevantes;
- Data do teste;
- Responsável pelo teste;
- Resultado esperado;
- Resultado obtido;
- Responsável pela resolução.

Foram realizadas, aproximadamente, 10.000 tarefas de teste. A tabela 19 apresenta, como exemplo, os testes unitários relativos ao processo da logística – Emissão do relatório de existências em Imparidade:

Tabela 19. Processo IAS - Logística - Relatório de existências em Imparidade

Teste	Descrição do teste	Transação SAP	Dados relevantes	Resultado esperado	Resultado obtido
1	IAS - Logística - Relatório de existências em Imparidade - Carregamento Inicial da Tabela de Preços de Mercado	ZMMIAS_CAR_PRE	Aceder à transação, indicar o caminho onde se encontra o ficheiro para o qual queremos fazer o <i>upload</i> e executar o programa	Carregamento da Tabela de Preços de mercado efetuada com sucesso	Ok
2	IAS - Logística - Relatório de existências em Imparidade - Atualização da Tabela de Preços de Mercado	ZMMIAS_UPD_PRE	Aceder à transação, inserir parâmetros de seleção necessários e executar o programa, verificando a atualização efetuada na tabela de preços de mercado	Atualização da Tabela de Preços de mercado efetuada com sucesso	Ok
3	IAS - Logística - Relatório de existências em Imparidade - relatório de Preços de Mercado vs Preços de Custo Internos	ZMMIAS_REP_PRE	Aceder à transação, inserir parâmetros de seleção necessários e executar o relatório, verificando se os valores apresentados no mesmo estão corretos	Relatório de comparação entre preços de mercado e preços de custo interno executado com valores corretos.	Ok

Teste	Descrição do teste	Transação SAP	Dados relevantes	Resultado esperado	Resultado obtido
4	IAS - Logística - Relatório de existências em Imparidade - Exibir Registos de Condição	MEK3	Acéder à transação, completar tipo de condição e critérios de seleção necessário e verificar os dados apresentados	Registos de condição com dados corretos	Dados incorretos

A realização da conversão do plano de contas POC em SNC, em produtivo, de forma a causar o mínimo impacto possível visto terem de ser realizadas com o sistema fechado aos utilizadores, teve de ser realizado ao fim de semana, mediante um cuidado planeamento que seguidamente se apresenta.

4.12 – Planos de *Cutover* para Conversão POC-SNC e para *Upgrade*

A realização da conversão do plano de contas POC em SNC, em produtivo, realizou-se no fim de semana de 19 e 20/02/2012, conforme previsto. Todo o trabalho preparatório iniciou-se a 14/02 e a sua realização obrigou a um controlo efetivo de todas as atividades necessárias à sua execução de forma a eliminar / reduzir que a entrada em produtivo não teria atrasos no seu percurso.

O sistema produtivo esteve fechado à utilização, pelos utilizadores, durante 17 horas. Embora tratando-se de um fim de semana, este tempo de fecho teve algum impacto visto que as ordens de serviço (OS) e ordens diárias de trabalho (ODT) da atividade de manutenção ferroviária, em especial sobre as áreas operacionais de via, catenária e sinalização, podem ser executadas 24 sobre 24 horas.

A tabela 20 apresenta o plano de *cutover*, tempos de execução e recursos humanos intervenientes (o anteriormente referido reflete-se no fecho do sistema entre as atividade 14 a 43).

Tabela 20. Plano de Cutover para o SLO

#ID	Atividade	Recursos	Data Início	Hora Início	Hora Fim
Prepare					
1	Check SAP remote connection - system access and user (SAP_ALL) for deliver	mjjordao	14-02-2011	09:00	
2	Import packages from SAP Services	mjjordao	14-02-2011		
3	Import relevant transport orders for CoA conversion (N/A)	mjjordao	14-02-2011		
4	Check users list for validation with SAP	filipe.neves/abfalcao	14-02-2011		

#ID	Atividade	Recursos	Data Início	Hora Início	Hora Fim
5	Check of the existing system parameters to review the given recommendations	filipe.neves/abfalcao	14-02-2011		
6	Find additional tables and fields, analyze, compare to test and include in package (customer tables)	filipe.neves/abfalcao	14-02-2011		
7	Mapping files delivery	filipe.neves/abfalcao	14-02-2011		
8	Import mapping tables, start mapping check	Hubert Interwies (SAP)	14-02-2011		
Prepare					
9	Confirm mapping tasks are done	Marta Pereira (SAP) / Hubert Interwies	17-02-2011		
10	Perform confirmation tasks in SAP	filipe.neves/abfalcao	17-02-2011		
11	Programs & Jobs Generation	Hubert Interwies	17-02-2011		
12	Put Message of Unavailability in the system (R/3 & Others)	mjjordao	17-02-2011		
13	Confirm pre-conversion tasks are done	Marta Pereira/Hubert Interwies	18-02-2011		
Lock of System					
14	Lock users (except AGPEREIRA and ABFALCAO)	mjjordao	19-02-2011	0:00	0:05
15	Print reconciliation lists BEFORE conversion (RFBILA00 + YFI00012 + S_ALR_87012282)	agpereira/abfalcao	19-02-2011	0:05	0:15
16	Lock users: AGPEREIRA and ABFALCAO	mjjordao	19-02-2011	0:15	0:20
17	Switch off system logging	mjjordao	19-02-2011	0:15	0:20
18	Cancel automatic data backup	mjjordao	19-02-2011	0:20	0:25

#ID	Atividade	Recursos	Data Início	Hora Início	Hora Fim
19	Cancel background jobs	mjjordao	19-02-2011	0:25	0:30
20	Create data backup "A"	mjjordao	19-02-2011	0:30	2:30
21	Change system settings according to OSS note 534036 in agreement with SAP	mjjordao	19-02-2011	2:30	2:45
22	Switch off the connections to third party systems	mjjordao	19-02-2011	2:30	2:45
23	Provide batch processes	mjjordao	19-02-2011	2:30	2:45
24	Restart R/3 System and database	mjjordao	19-02-2011	2:30	2:45
25	Create new instance with backup (Reposição Histórico POC)	mjjordao	19-02-2011	2:45	6:30
26	Validate new instance	agpereira /abfalcao	19-02-2011	6:30	6:45
27	Conversion	Hubert Interwies	19-02-2011	06:45	10:45
28	Switch on system logging	mjjordao	19-02-2011	10:45	10:50
29	Undo system settings according to OSS note 534036 in agreement with SAP	mjjordao	19-02-2011	10:50	11:00
30	Unlock users to tests	mjjordao	19-02-2011	10:50	11:00
31	Print reconciliation lists AFTER conversion (RFBILA00 + YFI00012 + S_ALR_87012282)	filipe.neves/abfalcao	19-02-2011	11:00	11:05
32	Check Customizing and CoA	filipe.neves/abfalcao	19-02-2011	11:05	12:00
33	Validate reconciliation lists	filipe.neves/abfalcao	19-02-2011	11:05	12:00

#ID	Atividade	Recursos	Data Início	Hora Início	Hora Fim
Lock of System					
34	Create data backup "B"	mjjordao	19-02-2011	12:00	14:00
35	Transport Requests (1h)	mjjordao	19-02-2011	14:00	15:00
36	Program Variant Conversion (after request transport)	luis.ruivo / njrodrigues	19-02-2011	14:50	15:00
37	ZFIAS* Tables Conversion + Account Sets Mass Change + Cost Element's groups	luis.ruivo / njrodrigues	19-02-2011	14:00	15:00
38	Validation of all relevant business processes	Utilizadores-chave	19-02-2011	15:00	17:00
39	Go / No-go Decision	Mamartins	19-02-2011	17:00	17:00
40	Confirmation - Mail to SAP that tests were successful	imlopes/agpereira	19-02-2011	17:05	17:05
41	eContratos Table db Account Conversion	luis.ruivo	19-02-2011	17:00	17:15
42	SRM SAP Table Conversion	luis.ruivo	19-02-2011	17:00	17:15
Unlock of System (IF IS a GO)					
43	Unlock users	mjjordao	19-02-2011	17:05	17:15
44	Mail to inform system availability to all users	agpereira	19-02-2011	17:15	17:15
45	Schedule background jobs	mjjordao	19-02-2011	17:15	17:20
46	Create data backup "C" (<i>Online</i>)	mjjordao	19-02-2011	17:20	21:20

Tal como em todos os processos de gestão de projetos, um plano de *cutover* tem sempre, em caso de erro, um "*Rollback Plan*". A tabela 21 apresenta o plano de *rollback* caso não fosse aprovada a "*Go Decision*".

Tabela 21. Plano de Rollback para o SLO

#ID	Atividade	Recursos	Data Início	Hora Início	Hora Fim
Unlock of System (IF IS a NO GO)					
40	Reverse Disk synchronization	mjjordao	19-02-2011	17:00	19:30
41	Reverse system settings & Restart system	mjjordao	19-02-2011	20:30	
42	Unlock users	mjjordao	19-02-2011	19:30	20:00
43	Schedule background jobs	mjjordao	19-02-2011	19:30	20:00
44	Check of all relevant business processes	Utilizadores-chave	19-02-2011	19:30	20:00
45	Release all the account maintenance transactions	mjjordao	19-02-2011	19:30	20:00

A realização do *upgrade* de SAP R/3 para ECC 6.0, em produtivo, realizou-se no fim de semana de 26 e 27/03/2012, uma semana para além do inicialmente previsto. Este aparente atraso de uma semana foi um decidido por todos os intervenientes de forma a reduzir o impacto de ter o sistema “fechado” por um período potencial de três dias. Deste modo, optou-se por adiar o *upgrade* e utilizar o fim de semana da Páscoa onde a sexta-feira é dia feriado.

Do mesmo modo, a sua realização obrigou a um controlo efetivo de todas as atividades necessárias à sua execução de forma a eliminar / reduzir que a entrada em produtivo não teria atrasos no seu percurso.

Tal como no processo anterior, o sistema produtivo esteve fechado à utilização, pelos utilizadores, desde as 0h00m de 25/03/2011 até às 12h40m do dia 27/03/2011, ou seja, perto de 61 horas com o sistema fechado. O tempo de fecho obrigou as UON, UOC e UOS a encontrarem alternativas visto que a manutenção

ferroviária não poderia ficar parada e implicou uma recuperação de dados nos momentos seguintes à abertura do sistema.

A tabela 22 apresenta o plano de *cutover*, tempos de execução e recursos humanos intervenientes (o anteriormente referido reflete-se no fecho do sistema entre as atividade 2 a 30).

Tabela 22. Plano de Cutover do upgrade técnico

#ID	Atividade	Recursos	Data Início	Hora Início	Hora Fim
UPGRADE					
1	Realização ficheiro ordens de correção <i>upgrade</i>	njrodrigues/cmcampos/ agpereira	24.03.2011	09:00	18:00
2	Bloquear utilizadores	mjjordao	25.03.2011	00:00	00:05
3	Limpar queles	hodias	25.03.2011	00:05	00:25
4	Full Backup	mjjordao	25.03.2011	00:25	02:10
5	Iniciar a fase de downtime do upgrade	mjjordao	25.03.2011	02:10	02:15
6	Phase TABIM_UPG	mjjordao	25.03.2011	03:20	03:50
7	Phase XPRAS_UPG	mjjordao	25.03.2011	06:50	07:20
8	Phase STARSAP_UPG	mjjordao	25.03.2011	10:10	10:15
9	Full Backup	mjjordao	25.03.2011	10:15	12:00
POST PROCESSINGS					
10	Ordens da <i>Application-Specific Upgrade</i> (ASU)	cvpires/cmcampos/ njrodrigues/agpereira	25.03.2011	12:00	12:30
11	Atividades Manuais ASU	cmcampos	25.03.2011	12:30	13:30
12	Ordens da SPAU	cvpires/cmcampos/ njrodrigues/agpereira	25.03.2011	13:31	14:00
13	Upgrade post processings	cvpires	25.03.2011	14:00	16:00
UNICODE					
14	Ordens pré-migração Unicode	cvpires/cmcampos/ njrodrigues/agpereira	25.03.2011	16:00	16:30
15	Preparação da exportação – Unicode	cvpires	25.03.2011	16:30	23:59

#ID	Atividade	Recursos	Data Início	Hora Início	Hora Fim
UNICODE					
16	Exportação da Base de dados	mjjordao	26.03.2011	00:00	12:00
17	Importação da base de dados	cvpires	26.03.2011	12:00	22:00
18	post processings – cópia de sistema fase 1	cvpires	26.03.2011	22:00	23:59
19	ordens pós migração	mjjordao/cmcampos/ njrodrigues/agpereira	27.03.2011	00:00	00:30
20	Post processings - cópia de sistema fase 2	mjjordao	27.03.2011	00:30	02:00
TAREFAS PÓS-UPGRADE					
21	Backup das tabelas da certificação	njrodrigues/abfalcao	27.03.2011	02:01	02:30
22	Passagem ordens correção do <i>upgrade</i>	mjjordao/njrodrigues/ agpereira/cmcampos	27.03.2011	02:31	06:00
23	Testes de sistema	Equipa SAP e Accenture	27.03.2011	06:01	10:00
24	Implementação de correções após testes	mjjordao/Equipa SAP/Equipa Accenture	27.03.2011	10:00	10:30
25	Decisão de GO / No-Go do upgrade	agpereira/mamartins/imlopes/ ines.frade.pina/andre.ribeiro	27.03.2011	10:31	11:00
26	Carregamento do BI	hodias/jose.carapinha	27.03.2011	11:00	
27	Correções aplicações Web	fsbernardo/tconceicao/ pcoelho	27.03.2011	11:00	12:00
28	mudança de turno	cvpires	27.03.2011	12:00	23:59
29	Testes interfaces	Equipa SAP e Accenture	27.03.2011	12:01	12:30
30	Desbloquear utilizadores	cvpires	27.03.2011	12:31	12:40
31	Envio mensagem a informar o <i>release</i> de sistema	agpereira/mamartins/ ecfreitas/imlopes/ tconceicao	27.03.2011	12:31	13:00
32	mudança de turno / avaliação pós-produção	mjjordao	28.03.2011	00:00	12:00
33	mudança de turno / avaliação pós-produção	cvpires	28.03.2011	12:00	23:59

Referência especial para o volume de aproximadamente 6.000 “objetos” (programas, tabelas, parametrizações, etc.) transportados em cerca de 30 ordens de transporte durante todo o processo.

No fecho do processo ficaram alguns pontos por resolver na ferramenta de SRM, muito diferente da versão anterior – EBp.

4.13 – Decisão sobre Pontos em Aberto no SRM

O processo de conversão e *upgrade* do SRM foi o mais complexo que este projeto enfrentou. Importa referir que o grau de desenvolvimentos à medida no anterior EBp era muitíssimo superior à utilização do *standard* do sistema. Tal como indicado anteriormente, todo o processo de SRM sofreu atrasos de conversão e *upgrade* de 3 semanas. Apresentam-se seguidamente as decisões mais importantes que foi necessário tomar e que tiveram impacto no tempo de execução do projeto.

4.13.1 – Criação de carrinhos de compra com base em modelos ou carrinhos de compra antigos

Uma vez que a criação de carrinhos de compras pode ser feita com base em modelos ou em carrinhos de compras antigos, existia o risco dos novos carrinhos herdarem a classificação contabilística POC.

4.13.1.1 Análise

A REFER tinha um desenvolvimento que validava se a conta GL, associada ao item do carrinho de compras, correspondia ao que estava definido na determinação de contas da parametrização. Se a conta GL não fosse a mesma, esse desenvolvimento ia substituí-la pela correta (sendo a determinação das contas feita por categoria de material).

4.13.1.2 Solução

Ajustar o desenvolvimento de modo a ter em conta as novas contas assim se garantindo, mesmo que se crie um carrinho de compras com base num antigo, a

aplicação encarrega-se de corrigir as contas de acordo com o novo plano. Desta forma, não haveria impacto caso fossem criados carrinhos de compras novos com base em modelos ou carrinhos de compras antigos (com classificação contabilística POC).

4.13.2 – Alterações aos carrinhos de compras já aprovados ou a pedidos de compras

Não era possível alterar carrinhos de compras já aprovados. No entanto, era possível fazer alterações diretamente nos pedidos. Na REFER, utilizávamos frequentemente as alterações de pedidos (essencialmente para alterar quantidades e alterar os centros de custo associados).

4.13.2.1 Análise

Na REFER utilizavam-se os seguintes procedimentos, dependendo do cenário:

- Se para um determinado item ainda não tivesse existido entrada de mercadorias, então era ainda possível alterar as quantidades e a classificação contabilística (centro de custo e conta GL).
- Se para um determinado item já tivesse existido entrada parcial de mercadorias (ex. o item original correspondia a 10 unidades e fez-se a receção de 4 unidades), então apenas era possível alterar as quantidades, não sendo possível alterar a classificação contabilística.

4.13.2.2 Solução

Nesta situação, a solução passou por alterar a quantidade do item original para que correspondesse às quantidades rececionadas (4 unidades) e criar um novo item com restantes quantidades (6 unidades), tendo em conta a nova classificação contabilística. Esta solução foi adotada como forma de tratamento dos pedidos em aberto.

4.13.3 – Iterações a carrinhos de compras em aberto (não aprovados)

Os carrinhos de compras que ainda não passaram por todos os níveis de aprovação (e ainda não geraram pedido) podiam ser alterados (incluindo a classificação contabilística).

4.13.3.1 Análise

Dependendo do tipo de alteração, existiam efeitos diferentes no *workflow* de aprovação, nomeadamente:

- Se fosse uma alteração de classificação contabilística, o processo de aprovação continuava no mesmo nível de aprovação;
- Se fosse uma alteração de quantidades, o processo de aprovação voltava ao início.

4.13.3.2 Solução

A solução passou por editar o carrinho de compras e selecionar o botão “Atualizar”. Este botão passou a desencadear todas as validações, incluindo a validação “Z”

(que substituiu as contas GL de acordo com a classificação contábilística) e atualizou alguns dados, como por exemplo a data de necessidade do material. Além disso, conforme mostra a figura 18, foi possível inserir uma “Nota para aprovação” que permitiu identificar quais os carrinhos de compras alterados no âmbito do projeto SNC. Neste caso, os aprovadores poderiam recorrer à máquina de consulta para validar como estava o carrinho original (ex. quais as datas, etc.).

Dados adicionais

Para mais tarde encontrar facilmente o carrinho de compras, é possível dar-lhe nome.
 Na pré-visualização da aprovação pode ver quem aprovará o carr.compras. Neste ponto, pode inserir novos responsáveis pela aprovação

Nome do carrinho de compras: 10018962 29.10.2010 17:27

Notas para aprovação:

Visualização da aprovação: Orçamento

Figura 18 – Nota de Aprovação em Carrinhos de Compras

4.14 – Custos finais do projeto

No final do projeto, foram estimados custos diretos envolvendo as diversas classes de custo.

Assim, consideraram-se, no final do projeto, os seguintes custos diretos:

Custos com a contratação Accenture:	250.000,01 €
Custos diretos com equipa de projeto:	150.000,00 €
Custos com equipa de testes:	90.000,00 €
Custos com formação:	42.000,00 €
Custos com aquisição de 2 servidores blades:	10.000,00 €
Outros custos diretos e de materiais (estimados):	1.000,00 €
Custos internos com o atraso verificado do projeto	2.000,00 €
<hr/>	
TOTAL	545.000,01 €

Face à estimativa inicial de custos do projeto, verificou-se um acréscimo percentual de custos de 3,8%, custos internos da REFER.

Capítulo 5 – Formação e Balanço Final

5.1 – Plano de Formação

O plano de formação desenhado pela REFER para o pós-*upgrade*, para além das 40 horas comprometidas pela Accenture para os utilizadores-chave do projeto, envolveu para as componentes que sofreram maior impacto com o *upgrade*:

- Módulos MM e PM – 13 ações de formação, 6 formadores, 120 formandos e 96 horas de formação.

A tabela 23 apresenta as ações de formação preparadas nesse âmbito.

Tabela 23. Plano de formação MM e PM

#Cod	Ação de Formação	Tópicos da Ação de Formação	Nº Horas
PI-DM1	Dados Mestre	<ul style="list-style-type: none">▪ Criação/Extensão das Visões de Material▪ Criação de Receitas Mestras▪ Criação de Recursos▪ Criação de Versões de Produção	16h
PI-GEO1	Planeamento de Produção	<ul style="list-style-type: none">▪ Carregamento do Plano▪ Execução do MRP▪ Análise do MRP – Lista de MRP	8h
PI-GEO2	Conversão das Ordens Planeadas	<ul style="list-style-type: none">▪ Conversão de Ordens Planeadas em Ordens de Produção▪ Análise de Ordens Planeadas e Ordens de Produção▪ Modificações na Ordem de Produção	8h
PI-GEO3	Ordens de Processo	<ul style="list-style-type: none">▪ Liberação e Fecho de Ordem de Produção▪ Confirmações/cancelamento de Ordens▪ Verificação de Consumos	8h

#Cod	Ação de Formação	Tópicos da Ação de Formação	Nº Horas
PI-MIN1	Planeamento de Produção	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Carregamento do Plano ▪ Execução do MRP ▪ Análise do MRP – Lista de MRP 	8h
PI-MIN2	Conversão das Ordens Planeadas	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Conversão de Ordens Planeadas em Ordens de Produção ▪ Análise de Ordens Planeadas e Ordens de Produção ▪ Modificações na Ordem de Produção 	8h
PI-MIN3	Ordens de Processo	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Liberação e Fecho de Ordem de Produção ▪ Confirmações de Ordens ▪ Cancelamento de Ordens (Confirmações) ▪ Verificação de Consumos 	8h
PI-MIN4	Transferências de Material	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Saída para centro de custo 	2h
PI-FAB1	Planeamento de Produção	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Carregamento do Plano ▪ Execução do MRP ▪ Análise do MRP – Lista de MRP 	8h
PI-FAB2	Conversão das Ordens Planeadas	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Conversão de Ordens Planeadas em Ordens de Produção ▪ Análise de Ordens Planeadas e Ordens de Produção ▪ Modificações na Ordem de Produção 	8h
PI-FAB3	Ordens de Processo	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Liberação e Fecho de Ordem de Produção ▪ Confirmações de Ordens ▪ Cancelamento de Ordens (Confirmações) ▪ Verificação de Consumos 	8h
PI-FAB4	Transferências de Material	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Saída para centro de custo 	2h
PI-AC1	Transferências de Material	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Transferência entre lotes ▪ Saída para centro de custo 	4h

- Sistema SRM – 6 ações de formação, 2 formadores, 50 formandos e 40 horas de formação.

A tabela 24 apresenta as ações de formação preparadas nesse âmbito.

Tabela 24. Plano de formação SRM

<i>#Cod</i>	<i>Ação de Formação</i>	<i>Tópicos da Ação de Formação</i>	<i>Nº Horas</i>
SRM-RE	Requisitante	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Criação de carrinhos de compras ▪ Confirmações ▪ Devoluções e estornos ▪ Relatórios 	8h
SRM-CO	Comprador	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Pedidos ▪ Leilões invertidos ▪ Solicitação de cotações ▪ Contratos 	8h
SRM-AP	Aprovador	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Consulta de carrinhos de compras ▪ Aprovação via correio eletrónico ▪ Rejeição via correio eletrónico ▪ Aprovação via aplicação ▪ Rejeição via aplicação 	4h
SRM-FN	Fornecedor	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Leilões e solicitação de cotações ▪ Confirmações externas 	4h
SRM-IM	Imobilizado	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Modificar pedido ▪ Alterar Imobilizado 	4h

Para todas as ações de formação foram desenvolvidos pela equipa de projeto manuais de formação ou fichas de apoio e exemplos e exercícios práticos, num total de aproximadamente 30 documentos. A título de exemplo, apresentam-se as fichas de apoio de “SRM – Criação de carrinhos de compra” e SRM – Imobilizado” (anexo 5 - Exemplo de Fichas de Apoio às formações de SRM).

Em resumo, realizaram-se 100 ações de formação, ministradas com recurso a 10 formadores (3 deles, da empresa Accenture), abrangendo 860 formandos e cerca de 700 horas de formação.

5.2 – Balanço Final

Face ao plano inicial do projeto, registou-se uma semana de “atraso” ao 6º mês provocada exclusivamente pela necessidade de adiar a execução do *upgrade* para um momento julgado mais adequado pelo negócio e decidido de comum acordo entre todos os intervenientes. Apenas a componente de SRM registou mais três semanas de duração face ao previsto pelos motivos anteriormente já descritos.

O orçamento referente a fornecimentos e serviços externos foi integralmente respeitado e cumpridos foram todos os objetivos a que nos propusemos no início do projeto.

Tudo isto só foi possível graças a um muito cuidado planeamento, à competência e capacidade de trabalho não só da equipa interna mas também da equipa Accenture, consultor no projeto. O entrosamento entre os colaboradores da REFER e do consultor Accenture foi muito facilitado por uma prévia e rigorosa delimitação de tarefas entre os membros das equipas, assegurando deste modo que os resultados planeados iam sendo obtidos dentro dos prazos estabelecidos.

5.3 – Propostas de melhoria

Embora se possa considerar que, de um modo geral, o projeto correu bem e foram cumpridos com êxito todos os objetivos inicialmente propostos, é possível definir um conjunto de pontos onde seria possível melhorar os resultados obtidos:

- A análise aos dados de sistema deveria ter sido mais metódica de forma a antecipar os problemas inerentes à má qualidade dos dados existentes em sistema;
- Embora a opção da REFER no processo de conversão e posteriormente de *upgrade* passasse por execução de um plano de *cutover*, o tempo de paragem de sistema teve de ser reduzido exigindo a criação de um ambiente paralelo para as tarefas de manutenção ferroviária. Este processo exigiu, em ambos os casos, a replicação das alterações aos dados sobre os novos ambientes de produtivo, interpretado como duplicação do esforço;
- A antecipação do processo de criação do plano de testes permitirá um dimensionamento mais atempado da equipa de testes;
- Em situações de *upgrade*, é de extrema importância conhecer profundamente o sistema futuro, reduzindo deste modo os problemas causados pela sua implementação;

Capítulo 6 – Conclusão e considerações finais

Este foi um dos maiores e mais complexos projetos realizados na área financeira da empresa REFER, de cuja coordenação fui diretamente responsável, em todo meu percurso profissional.

Desde que foi tomada a decisão de iniciar o processo de contratualização até ao momento em que foi dado como concluído o projeto, decorreram 14 meses; a execução do contrato. O projeto propriamente dito teve uma duração aproximada de 7 meses.

A minha experiência formativa foi muito importante para os bons resultados obtidos – a formação matemática e de gestão de projetos com os conhecimentos dos métodos *Critical Path Method* (CPM) e *Program Evaluation and Review Technique* (PERT), bem como o curso de preparação para obtenção da certificação do *Project Management Institute* (PMI), permitiram a utilização das metodologias PMBOK, garantindo o êxito de todo o processo.

Sendo um trabalho de índole profissional, o conjunto de referências bibliográficas é muito reduzido face ao que é tradicional neste tipo de trabalhos académicos, não relevando todo o processo de aquisição de conhecimentos necessários para este projeto, quer na área de Sistemas de Informação, quer na área Financeira, que foram sendo adquiridos ao longo de vários anos de estudo e de desenvolvimento profissional nestas áreas.



(Manuel Martins)

Referências Bibliográficas

- BANA E COSTA, C.A., ANTUNES FERREIRA, J.A. e CORRÊA, E.C., **Casos de Aplicação da Investigação Operacional**, Ed. McGraw-Hill, 2000
- BANA E COSTA, C.A., VANSNICK, J.C., DE CORTE, J.M., **MACBETH**, Working Paper LSEOR 03.56, London School of Economics, 2003, Londres
- JOÃO RODRIGUES, **SNC – Sistema de Normalização Contabilística Explicado**, 3.^a ed. Porto Editora, 2012. ISBN 978-972-0-01785-7
- RUI M.P. ALMEIDA, ANA ISABEL DIAS, et all, **SNC Explicado**, 2.^a ed. ATF Edições Técnicas, 2010. ISBN 978-989-96412-3-5
- Diário da República, 1.^a série — N.º 174 — 10 de Setembro de 2007, **Lei nº 62/2007**, www.crup.pt/images/documentos/legislacao/regime_juridico/Lei_n._62.2007_de_10_de_Setembro.pdf
- Diário da República, 1.^a série — N.º 20 — 29 de Janeiro de 2008, **Decreto-Lei nº 18/2008**, <http://dre.pt/pdf1s/2008/01/02000/0075300852.pdf>
- Diário da República, 1.^a série — N.º 133 — 13 de Julho de 2009, **Decreto-Lei n.º 158/2009**, www.otoc.pt/fotos/editor2/dl159.pdf
- Diário da República, 1.^a série — N.º 168 — 31 de Agosto de 2009, **Decreto-Lei n.º 206/2009**, www.a3es.pt/sites/default/files/DL_206-2009_RJTE.pdf
- Diário da República, 2.^a série — N.º 16 — 25 de Janeiro de 2010, **Despacho nº 1696/2010**, www.ipl.pt/sites/ipl.pt/files/ficheiros/servicos/despacho_1696_2010.pdf
- PDF-World, **IEEE Standard For Software Test Documentation - IEEE Std 829-1998**, Software Engineering Technical Committee of the IEEE Computer Society, Approved 16 September 1998

ACCENTURE – Sistema de Normalização Contabilística, Impacto em implementações SAP com módulos financeiros, Copyright © 2009 Accenture.

PMI – A Guide to The Project Management Body of Knowledge, PMBOK® Guide, Fourth Edition, An American National Standard, ANSI/PMI 99-001-2008, ISBN 978-1-933890-51-7

SAP – Impacto do Sistema de Normalização Contabilística nos módulos SAP, Copyright © 2007 SAP.

SAP – Keeping your SAP® System Landscape simple and up-to-date, Copyright © 2009 SAP.

SWEBOK – Guide to the Software Engineering Body of Knowledge, IEEE® Computer Society, 2004 Version, ISBN 0-7695-2330-7

Anexo 1 – Autorização REFER para o Trabalho

MARTINS, Manuel Furtado Amaral

From: FERNANDES, Eng^o. Carlos Alberto João
Sent: sexta-feira, 18 de Maio de 2012 00:14
To: MARTINS, Manuel Furtado Amaral
Subject: RE: Apresentação de trabalho para a obtenção do título de especialista pelo Instituto Politécnico de Lisboa (IPL)

Dr. Manuel Martins,

Autorizo a utilização do projeto de "Conversão das contas do Plano Oficial de Contas (POC) em contas do Sistema de Normalização Contabilística (SNC) e Upgrade do sistema SAP da REFER" como tema da prova de obtenção do título de especialista.

Desejo-lhe sucesso nesta etapa da sua carreira académica.

Cumprimentos,

Carlos Fernandes

De: MARTINS, Manuel Furtado Amaral
Enviada: quarta-feira, 16 de Maio de 2012 20:50
Para: FERNANDES, Eng^o. Carlos Alberto João
Assunto: Apresentação de trabalho para a obtenção do título de especialista pelo Instituto Politécnico de Lisboa (IPL)

Sr. Eng. Carlos Alberto Fernandes,

- Enquanto professor do ISCAL na área científica de Matemática, fui convidado a obter o título de Especialista concedido pelo Dec. Lei 206/2009 de 31 de Agosto (documento em anexo).
- Este título é concedido a quem deter formação inicial superior e, no mínimo, 10 anos de experiência profissional no âmbito da área para que são requeridas as provas e deter um currículo profissional de qualidade e relevância comprovadas para o exercício da profissão na área em causa.
- Para a obtenção do título será necessário efetuar uma prova de apresentação, apreciação crítica e discussão de um trabalho de natureza profissional no âmbito da área em que são prestadas as provas, preferencialmente sobre um trabalho ou obra constante do seu currículo profissional
- É minha pretensão elaborar o referido trabalho no âmbito do projeto de "Conversão das contas do Plano Oficial de Contas (POC) em contas do Sistema de Normalização Contabilística (SNC) e Upgrade do sistema SAP da REFER, que decorreu entre 10/2010 e 03/2011.
- Em função do anteriormente exposto, solicito autorização para utilizar o referido projeto como tema da prova de obtenção do título de especialista.

À consideração superior, com os melhores cumprimentos,

Manuel Martins

Director Adjunto de Sistemas e Tecnologias de Informação
Direção Geral de Organização e Desenvolvimento
Rua da Centeira, Porta 5-Gare do Oriente – 1800-056 Lisboa
Tel.: +351 21 10 69 181
Fax: +351 21 10 21 701

Anexo 2 – Equipa de Projeto

Empresa	Nome	Função	Responsabilidade no Projeto
Comissão de Coordenação			
ACN	Tiago Lousada		Comissão de Coordenação
ACN	Maria Joao Escarduça		Comissão de Coordenação / QA
ACN	Paulo Monteiro		Responsável ACN Transportation
REFER	Alberto Diogo	Diretor EF	Comissão de Coordenação
REFER	Manuel Martins	Diretor SI	Comissão de Coordenação
Direção de Projeto			
REFER	Isabel Rasteiro Lopes	Diretora Contabilidade	Diretora de Projeto
REFER	Ana Paula Miranda	Gestora de Projeto	Diretora de Projeto
ACN	Inês Frade Pina		Diretora de Projeto
ACN	André Ribeiro		Diretor de Projeto
Equipa de Projeto			
REFER	Ana Falcão	Consultora Financeira (FI, CO, PS, IM)	Membro da equipa de Projeto
ACN	Filipe Neves	Consultor Financeiro	Membro da equipa de Projeto
ACN	Teresa Viegas	Consultora Financeira	Membro da equipa de Projeto
ACN	André Grácio	Consultor Financeiro	Membro da equipa de Projeto
ACN	André J.Rodrigues	Consultor Financeiro	Membro da equipa de Projeto
REFER	Hugo Dias	Consultora Logístico / Técnico	Membro da equipa de Projeto
ACN	Margarida Ramos	Consultora Logística	Membro da equipa de Projeto
REFER	Susana Agostinho	Consultora Logística (exc/ PS e PM)	Membro da equipa de Projeto
ACN	Eládio Soares	Consultor Logístico / Técn.(SRM e DMS)	Membro da equipa de Projeto
ACN	Rita Carriço	Consultora Recursos Humanos (RH)	Membro da equipa de Projeto
ACN	Helder Rodrigues	Consultor Recursos Humanos (RH)	Membro da equipa de Projeto
ACN	Rita Monteiro	Consultora Business Intelligence (BI)	Membro da equipa de Projeto

ACN	Joao Palhares	Consultor Business Intelligence (BI)	Membro da equipa de Projeto
ACN	José A.Carapinha	Consultor Business Intelligence (BI)	Membro da equipa de Projeto
REFER	Maria Joao Jordão	Consultora Técnica (BASIS)	Membro da equipa de Projeto
REFER	Cristina Pires	Consultora Técnica (BASIS)	Membro da equipa de Projeto
REFER	Nuno Rodrigues	Consultor Técnico (ABAP)	Membro da equipa de Projeto
REFER	Catarina Campos	Consultora Técnico (ABAP)	Membro da equipa de Projeto
ACN	Filipe Marques	Consultor Técnico (ABAP)	Membro da equipa de Projeto
ACN	Luís A.Ruivo	Consultor Técnico (ABAP)	Membro da equipa de Projeto
ACN	Sérgio A.Neves	Consultor Técnico (ABAP)	Membro da equipa de Projeto
ACN	Paulo Costa	Consultor Técnico (ABAP)	Membro da equipa de Projeto
Outros Interlocutores (RAVE e REFER Telecom)			
RAVE	Natália Coelho		Interlocutor (RAVE) / Testes
RAVE	Jaime Bernardes Costa	Diretor Financeiro	Interlocutor (RAVE)
Telecom	Teresa Gonçalves		Interlocutor (Telecom)
Telecom	Filipe Afonso		Interlocutor (Telecom)
Telecom	Ana Gouveia		Interlocutor (Telecom)
SAP	Marta Pereira		Interlocutor (SAP)
SAP	Miguel Augusto		Interlocutor (SAP)
SAP	Hubert Interwies		Interlocutor (SAP)
Utilizadores para testes			
REFER	Isabel Pires		Utilizador de testes
REFER	João Santos		Utilizador de testes
REFER	Fernando Santos		Utilizador de testes
REFER	Carlos Silva		Utilizador de testes
REFER	Estefânia Marques		Utilizador de testes
REFER	Ana Lima	CG	Owner proc. / Utilizador de testes
REFER	Susana Paredes	CG	Owner proc. / Utilizador de testes
REFER	Armando Milho	UOS	Owner proc. / Utilizador de testes
REFER	António Damaso	UOS	Owner proc. / Utilizador de testes
REFER	Isabel Carvalho	UOC	Owner proc. / Utilizador de testes
REFER	António Rodrigues	UOC	Owner proc. / Utilizador de testes

REFER	Didier Fonseca	UON	Owner proc. / Utilizador de testes
REFER	Sandra Ferreira	EI	Owner proc. / Utilizador de testes
REFER	Celia Oliveira	CG	Utilizador de testes
REFER	Susana Oliveira	CG	Utilizador de testes
REFER	Maria Morais	CG	Utilizador de testes
REFER	Sérgio Fernandes	CG	Utilizador de testes
REFER	Armando Varela	UOS	Utilizador de testes
REFER	Rogério Estebainha	UOS	Utilizador de testes
REFER	Fernando Gigante	UOS	Utilizador de testes
REFER	Feliciana Rosado	UOS	Utilizador de testes
REFER	Margarida Rebelo	UOC	Utilizador de testes
REFER	Fernando Reis	UOC	Utilizador de testes
REFER	Manuel Ribeiro	UOC	Utilizador de testes
REFER	Maria Souto	UOC	Utilizador de testes
REFER	Vanda Calheiros	UOC	Utilizador de testes
REFER	Paula Gomes	UOC	Utilizador de testes
REFER	Maria Costa	UOC	Utilizador de testes
REFER	Sílvia Marques	UOC	Utilizador de testes
REFER	Natália Hernandez	UOC	Utilizador de testes
REFER	Maria Souto	UOC	Utilizador de testes
REFER	Sónia Bruno	UOC	Utilizador de testes
REFER	Pedro Vila	UOC	Utilizador de testes
REFER	Sérgio Coutinho	UON	Utilizador de testes
REFER	Manuel Cardoso	UON	Utilizador de testes
REFER	Maria Couto	UON	Utilizador de testes
REFER	Ana Esteves	UON	Utilizador de testes
REFER	Maria Maia	UON	Utilizador de testes
REFER	Anabela Fernandes	EI	Utilizador de testes
REFER	Irina Aleixo	EI	Utilizador de testes
REFER	Inês Rodrigues	EI	Utilizador de testes
REFER	Diogo Nogueira	EI	Utilizador de testes
REFER	Maria Ribeiro		Utilizador de testes
REFER	Joao Boavida		Utilizador de testes
REFER	Rita Sousa		Utilizador de testes

REFER	Patrícia Nunes		Utilizador de testes
REFER	Ana Nogueira		Utilizador de testes
REFER	Alexandra Afonso		Utilizador de testes
REFER	Joana Teixeira		Utilizador de testes
REFER	Cristina Monteiro		Utilizador de testes
R.Telecom	Ana Gouveia		Utilizador de testes
R.Telecom	Anabela Santos		Utilizador de testes
R.Telecom	Isalino André		Utilizador de testes
R.Telecom	Vitor Parente		Utilizador de testes
R.Telecom	Armando Cerqueira		Utilizador de testes
R.Telecom	João Amoroso		Utilizador de testes
R.Telecom	António Henriques		Utilizador de testes
R.Telecom	Ricardo Oliveira		Utilizador de testes
R.Telecom	Ricardo Moniz		Utilizador de testes
R.Telecom	Sónia Borges		Utilizador de testes
R.Telecom	Catarina Silva		Utilizador de testes
REFER	Ana Rocha	EF	Utilizador de testes
REFER	Isabel Pereira	EF	Utilizador de testes
REFER	Hugo Matoso	EF	Utilizador de testes
REFER	Sónia Pascoal	EF	Utilizador de testes
REFER	Clara Ramos	EF	Utilizador de testes
REFER	Teresa Andrade	EF	Utilizador de testes
REFER	Carla Oliveira	EF	Utilizador de testes
REFER	Pedro Vicente	EF	Utilizador de testes
REFER	Daniel Duarte	EF	Utilizador de testes
REFER	Ana Carla	EF	Utilizador de testes
REFER	Cidália	EF	Utilizador de testes
REFER	Adelaide Felício	EF	Utilizador de testes
REFER	Nuno Santos	EF	Utilizador de testes
REFER	Emília Lourenço	EF	Utilizador de testes
REFER	Sérgio Carvalho	EF	Utilizador de testes
REFER	Miguel	EF	Utilizador de testes
REFER	Ana Teresa	EF	Utilizador de testes
REFER	Raquel Felizol	EF	Utilizador de testes

REFER	Marta Cerqueira	EF	Utilizador de testes
REFER	Clara Ramos	EF	Utilizador de testes
REFER	Pedro Silva	EF	Utilizador de testes
REFER	Gonçalo Silva	EF	Utilizador de testes
REFER	Carlos Coelho	EF	Utilizador de testes
REFER	Fernanda Ribeiro	EF	Utilizador de testes
RAVE	Sílvia Brandão		Utilizador de testes
RAVE	Elisabete Bonito		Utilizador de testes
RAVE	Joana Calhau		Utilizador de testes
RAVE	Graça Matos		Utilizador de testes
RAVE	Tânia Marques		Utilizador de testes

Anexo 3 – Resumo do relatório de avaliação de propostas



Direção de Sistemas de Informação

Direção de Coordenação de Economia e Finanças

Direção de Contratualização, Procurement e Logística

RELATÓRIO FINAL DE ANÁLISE DAS PROPOSTAS

Processo e Contratos n.º 5010001558

Designação: Prestação de Serviços de Conversão do código de contas POC em SNC e *upgrade* do SAP R/3 versão 4.7 em ECC 6.0 com conversão para unicode

Tipo de Procedimento: Concurso Público com Publicitação Internacional

INTRODUÇÃO

Na sequência dos despachos do Conselho de Administração dos dias 30 de Dezembro de 2009 e de 4 de Março de 2010 (exarados nos DMS 847468-006 e 867182-006), a REDE FERROVIÁRIA NACIONAL - REFER, E.P.E., procedeu ao lançamento do concurso público ao abrigo do Código dos Contratos Públicos aprovado pelo Decreto-Lei nº 18/2008, de 29 de Janeiro, para a “Conversão do código de contas POC em SNC e upgrade do SAP R/3 versão 4.7 em ECC 6.0 com conversão para unicode”.

O anúncio do concurso foi publicado em Diário da República 2ª Série – Nº 45 no dia 5 de Março de 2010 (Anúncio de Procedimento nº 787/2010), no JOUE nº 2010/S48-071246 de 10 de Março e na plataforma eletrónica anoGov utilizada pela REFER disponível em www.anogov.com/op-referepe/faces/app/dashboard.jsp. Foram também prestados esclarecimentos através da plataforma eletrónica publicitados através do aviso de prorrogação de prazo nº70/2010 publicado no Diário da República, 2.ª série - N.º 274 de 12 de Abril de 2010 e no JOUE nº 2010/S 72 - 106954, bem como através da plataforma eletrónica.

Após a publicação do anúncio e dentro do prazo estipulado, adquiriram exemplares do respetivo processo as seguintes empresas:

- LogicaTI Portugal, SA;
- CSC Computer Sciences (Portugal);
- Accenture, SA;
- Novabase;
- AltranPortugal, SA;
- IBM Portugal;
- Indra Sistemas Portugal, SA;
- SoftInsa, Engenharia de Software Avançada, Lda;

- Capgemini Portugal, SA;
- Toinovate Consulting, Lda;
- ROFF – Consultores Independentes, SA;
- Everis Portugal, SA;
- SolidNetworks Business Consulting;
- PT Prime;
- Deloitte Consultores, SA;
- DIGISIS – Consultores, SA.

A data limite para apresentação das propostas terminou às 20 horas de dia 20 de Abril de 2010, tendo sido apresentadas as seguintes propostas

N.º	CONCORRENTE
1	Deloitte
2	Lógica
3	ROFF
4	Indra
5	SoftInsa
6	PtPrime
7	CapGemini
8	Novabase
9	Accenture
10	Everis

A lista de concorrentes e as propostas apresentadas foram disponibilizadas na plataforma eletrónica acima mencionada:

N.º	CONCORRENTE	Preço Contratual (Euros) – Proposta Base	Preço Contratual (Euros) – Proposta Variante
1	Deloitte	...	...
2	Lógica	...	...
3	ROFF	...	...
4	Indra Sistemas Portugal, S.A.	...	...
5	SoftInsa	...	...
6	PtPrime	...	...
7	CapGemini	...	...
8	Novabase	...	...
9	Accenture	250.000,01 €	250.000,01 €
10	Everis	...	...

Quadro 1: Preço Contratual

De seguida, de acordo com o disposto no artigo 146º do Código dos Contratos Públicos, o Júri elaborou o presente relatório para efeitos de adjudicação, analisando as propostas de acordo com o critério de adjudicação estabelecido no ponto 20 do Programa de Concurso.

APRECIÇÃO DAS PROPOSTAS

1.1 ANÁLISE FORMAL DAS PROPOSTAS

Na sequência da análise formal dos documentos, a que se procedeu em sede de análise de propostas, o Júri decidiu, por unanimidade, admitir todos os concorrentes, tendo nomeadamente verificado o cumprimento dos requisitos estabelecidos no ponto 11 do Caderno de Encargos “ Prazo” e nos esclarecimentos disponibilizados:

“11.1. O prazo de duração da prestação de serviços é o proposto pelos Concorrentes, não podendo ser superior a 240 (duzentos e quarenta) dias de calendário, incluindo prazo para suporte e garantia pós produção, a contar da data de assinatura do contrato.

11.2. O tempo de formação aos elementos da REFER (mínimo de 40 colaboradores REFER) é o proposto pelos concorrentes não podendo ser inferior a 8 (oito) horas.

11.3. O prazo de suporte e garantia é o proposto pelos concorrentes não podendo ser inferior a 60 (sessenta) dias de calendário e inicia-se após a conclusão dos trabalhos.”

“A formação mínima requerida é de 8 horas por ação de formação, devendo a mesma ser ministrada a um conjunto máximo de 10 colaboradores por sessão, num total de 40 utilizadores. Pretende-se que seja dada formação na nova versão de SAP.”

Analisadas as propostas, o Júri deliberou solicitar, nos termos do artigo 72º do Código dos Contratos Públicos, esclarecimentos aos concorrentes sobre o âmbito das propostas, tendo sido apresentada resposta no prazo fixado para o efeito por todos os concorrentes.

Uma vez que o preço base divulgado no Caderno de Encargos é de 500.000,00€ (quinhentos mil euros) não incluindo o Imposto sobre Valor Acrescentado, verificou-se que a proposta base do concorrente nº3 – ROFF apresenta um preço contratual de 202.250,01€ e as propostas base e variante do concorrente nº6 – PtPrime apresentava um preço contratual de 250.000,00€, inferior ao preço base pelo que ao abrigo da alínea a) do nº1 do art. 71º do Código dos Contratos Públicos é considerado como anormalmente baixo.

Nos termos do ponto 12.14 do Programa de Concurso este concorrente apresentou, nos termos e para os efeitos do disposto na alínea d) do n.º 1 do artigo 57.º do Código dos Contratos Públicos, documentos que continham as explicações para a apresentação de um preço anormalmente baixo, nomeadamente nos documentos solicitado na alínea c) do ponto 12.1 do Programa de Concurso.

Analisados os documentos da proposta e os esclarecimentos prestados pelos concorrentes nº3 e 6, à luz das orientações constantes das alíneas do nº4 do artigo 71º, o Júri deliberou por unanimidade aceitar a justificação apresentada (Anexos VII e VIII).

1.2 MODELO DE ANÁLISE

Segundo o ponto 20.1 do Programa de Concurso, a adjudicação é feita segundo o critério da proposta mais vantajosa, tendo em conta os seguintes fatores com a seguinte ponderação:

- a) Preço (ponderação de 60%)
- b) Valia Técnica (ponderação de 40%)

A classificação atribuída ao fator Valia Técnica, será realizada de acordo com a matriz de valorização que consta nos pontos seguintes.

A qualquer subfator cuja apreciação, em função da matriz atrás descrita, possa corresponder a níveis intermédios face aos requisitos de referência pré-definidos nas mesmas, será atribuída de igual modo uma pontuação intermédia.

A proposta mais vantajosa será aquela que obtiver a maior pontuação, a qual será calculada através da média ponderada das classificações obtidas em cada um dos fatores.

De acordo com o ponto 20.6 do Programa de Concurso a REFER reserva-se o direito de adjudicar a proposta (base ou variante) que tecnicamente responda de forma mais adequada às suas necessidades.

1.2.1 FATORES PREÇO E VALIA TÉCNICA

A classificação será efetuada de acordo com o anexo 1.

ANÁLISE DAS PROPOSTAS DOS CONCORRENTES

1.1 FATOR PREÇO

Efetuada a análise das propostas dos concorrentes, verificou-se que:

- No caso do concorrente nº3 – ROFF a proposta identificada como proposta base carregada pelo concorrente correspondia à proposta variante e vice-versa. Tal tornava-se evidente porque a informação contida na proposta base respondia ao objeto e âmbito identificados nas Cláusulas Jurídicas Especiais do Caderno como proposta variante, ao contrário da proposta variante que respondia ao objeto e âmbito identificados como proposta base;
- no caso do concorrente nº 8 – Novabase, que o valor indicado como preço contratual da proposta variante correspondia de facto ao acréscimo face ao preço contratual da proposta base, visto que a mesma apenas contemplava os custos adicionais decorrentes dos processos inerentes exclusivamente à proposta variante;

pelo que foram retificados para efeitos de avaliação das propostas os valores das propostas destes concorrentes, conforme indicado no quadro abaixo.

N.º	CONCORRENTE	Preço Contratual (Euros) – Proposta Base	Preço Contratual (Euros) – Proposta Variante
1	Deloitte	...	...
2	Logica	...	...
3	ROFF	...	...
4	Indra	...	...
5	SoftInsa	...	...
6	PtPrime	...	...
7	CapGemini	...	...
8	Novabase	...	...
9	Accenture	250.000,01 €	250.000,01 €
10	Everis	...	...

Quadro 2: Preço Contratual Retificado

1.1.1 Classificação do subfator Preço Contratual

Apresentam-se no quadro abaixo os preços apresentados nas propostas dos concorrentes e sua valorização de acordo com as fórmulas indicadas no ponto 2.1.

N.º	CONCORRENTE	Preço Contratual (Euros) - Base	Classificação - Base	Preço Contratual (Euros) - Variante	Classificação - Variante
9	Accenture	250.000,01 €	20,00	250.000,01 €	20,00
..

Quadro 3: Classificação atribuída ao subfator “Preço Contratual” – Proposta Base

1.1.2 Classificação do subfator “Preço/Hora Contratual”

Apresentam-se no quadro abaixo os preços/hora apresentados nas propostas dos concorrentes e sua valorização de acordo com as fórmulas indicadas no ponto 2.1.

N.º	CONCORRENTE	Preço/Hora Contratual (Euros) - Base	Classificação - Base	Preço/Hora Contratual (Euros) - Variante	Classificação - Variante
9	Accenture	32,50 €	20,00	32,50 €	20,00
...

Quadro 4: Classificação atribuída ao subfator “Preço/Hora Contratual”

1.1.3 Resumo da Classificação do Fator “Preço”

A classificação obtida para o fator “Preço” é apresentada no quadro seguinte:

N.º	CONCORRENTE	Classificação Preço Contratual	Classificação Preço/Hora Contratual	Classificação Fator Preço
9	Accenture – Base	20,00	20,00	20,00
	Accenture – Variante	20,00	20,00	20,00

Quadro 5: Classificação atribuída ao fator “Preço”

1.2 Fator Valia Técnica

Visto que os principais fatores de enquadramento da valia técnica das propostas são comuns às propostas base e variante, em especial a conversão do código de contas POC em SNC com todo o processo de relatórios obrigatórios, bem como o *upgrade* do módulo R/3 para ECC 6.0, entendeu-se que a avaliação dos subfatores associados à Valia Técnica – Metodologia e Plano de Trabalhos – era efetuada em comum para as propostas base e variante dos concorrentes, identificando-se apenas em caso de necessidade as especificidades de cada uma delas.

1.2.1 Classificação do subfator “Metodologia”

Concorrente nº1 – Deloitte

...

Concorrente nº2 - Lógica

...

Concorrente nº3 – ROFF

...

Concorrente nº4 - Indra

...

Concorrente nº5 - Softlnsa

...

Concorrente nº6 – Pt Prime

...

Concorrente nº7 - CapGemini

...

Concorrente nº8 - Novabase

...

Concorrente nº9 - Accenture

Analisada a metodologia apresentada pelo concorrente face ao solicitado no ponto 3 das Cláusulas Jurídicas Especiais do Caderno de Encargos verificou-se que este concorrente cumpre integralmente o solicitado. Saliem-se os seguintes aspetos:

- Identificação detalhada dos sistemas, interfaces a ter em conta, módulos por cada uma das 3 empresas e programas feitos à medida;
- Todas as tarefas estão identificadas em cada um dos blocos de ação com identificação dos módulos que irão sofrer maior impacto, assim como todos os interfaces e sistemas afetados;
- Usa ferramentas próprias complementares ao SLO da SAP e para agilizar correções ao *upgrade*.

Concorrente nº10 – Everis

...

Apresentam-se no quadro abaixo as classificações atribuídas aos concorrentes no subfator Metodologia:

N.º	CONCORRENTE	Classificação - Base	Classificação - Variante
9	Accenture	20,00	20,00
...

Quadro 6: Classificação atribuída ao subfator “Metodologia”

1.2.2 Classificação do subfator “Plano de Trabalhos”

Concorrente nº1 – Deloitte

...

Concorrente nº2 - Logica

...

Concorrente nº3 - ROFF

...

Concorrente nº4 - Indra

...

Concorrente nº5 - SoftInsa

...

Concorrente nº6 - PtPrime

...

Concorrente nº7 - CapGemini

...

Concorrente nº8 - Novabase

...

Concorrente nº9 - Accenture

Analisado o plano de trabalhos apresentada pelo concorrente face ao solicitado nos pontos 3.5 e 3.7 das Cláusulas Jurídicas Especiais do Caderno de Encargos verificou-se que este cumpre de forma quase integral o solicitado, apenas não contemplando a cópia de sistema no ciclo SLO e não refere o *upgrade* R3 do sistema de qualidade.

Concorrente nº10 – Everis

...

Apresentam-se no quadro abaixo as classificações atribuídas aos concorrentes no subfator Plano de Trabalho:

N.º	CONCORRENTE	Classificação - Base	Classificação - Variante
9	Accenture	19,00	19,00
...

Quadro 7: Classificação atribuída ao subfator “Plano de Trabalhos”

1.3 Resumo da Classificação do fator “Valia Técnica”

A classificação obtida para o fator “Preço” é apresentada no quadro seguinte:

N.º	CONCORRENTE	Classificação Metodologia	Classificação Plano de Trabalhos	Classificação Fator Valia Técnica
9	Accenture – Base	20	19	19,70
	Accenture – Variante	20	19	19,70

Quadro 8: Classificação atribuída ao fator “Valia Técnica”

Conclusão

Face à classificação obtida em cada um dos fatores, os concorrentes ficaram ordenados da seguinte forma, por ordem decrescente da pontuação total obtida. Da análise da pronúncia apresentada resulta a seguinte reordenação das propostas:

N.º	CONCORRENTE	Classificação Final
9 V	Accenture – Variante	19,88
9 B	Accenture – Base	19,88
...

Quadro 11: Reordenação das Propostas dos Concorrentes após análise da pronúncia apresentada

Anexo 4 – Mapeamento de contas POC – SNC

Legenda: contas cativas 2010_REFER

contas s/ movimentos em 2010, mas que os poderão ter tido no passado (mapeadas para efeitos de histórico)

contas abertas para cumprir SNC

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
111000001	111000001	Caixa Principal	Caixa Principal
111000002	111000001	Caixa Principal	Caixa Principal
111000003	111000002	Fundo Fixo de Caixa	Fundo Fixo de Caixa
111000004	111000003	Caixa a aguardar dep	Caixa valores a aguardar depósito bancário
111100002	111000001	Caixa Principal	Caixa Principal
111100005	111000004	F.Maneio DOM - LISBOA	F.Maneio DOM - LISBOA
111100006	111000005	F.Maneio DOM - TUNES	F.Maneio DOM - TUNES
111100007	111000006	F.Maneio DOM - PORTO	F.Maneio DOM - PORTO
111100008	111000007	F.Maneio DOM - RÉGUA	F.Maneio DOM - RÉGUA
111100009	111000008	F.Maneio DOM-COIMBRA	F.Maneio DOM - COIMBRA
111100010	111000009	F.Maneio DOM - ENTRO	F.Maneio DOM - ENTRONCAMENTO
111100011	111000010	F.Maneio Transferências	F.Maneio Transferências
118000001	118000001	Caixa - Transferencias	Caixa - Transferencias
121007001	121000001	DO BES - 00643710018	DO BES - 0007 0023 00643710018 44 - Lisboa
121010001	121000002	DO BPI- 49052940001	DO BPI- 0010 0000 49052940001 92 - Lisboa
121010002	121000003	DO BPI02-24011300002	DO BPI02-0010 0000 24011300002 25 -Lisboa
121010003	121000004	DO BPI03-49052940004	DO BPI03-0010 0000 49052940004 83 -Lisboa
121010004	121000099	Outros dep ordem	Outros depósitos à ordem
121010005	121000005	DO BPI05-49052940006	DO BPI05-0010 0000 49052940006 77 -Lisboa
121010006	121000006	DO BPI06-49052940007	DO BPI06-0010 0000 49052940007 74 -Lisboa
121015001	121000099	Outros dep ordem	Outros depósitos à ordem
121016801	121000099	Outros dep ordem	Outros depósitos à ordem
121017001	121000099	Outros dep ordem	Outros depósitos à ordem
121017002	121000007	DO BPA2-00046278909	DO BPA2- 0033 0000 00046278909 60 - Lisboa
121018001	121000008	DO BTA - 40029153001	DO BTA - 0018 0000 40029153001 67 - Lisboa
121019001	121000009	DO BBV - 00200123459	DO BBV - 0019 0001 00200123459 08 - Lisboa
121019002	121000010	DO BBV2 -00200133375	DO BBV2 -0019 0001 00200133375 39 - Lisboa
121019003	121000099	Outros dep ordem	Outros depósitos à ordem
121019004	121000099	Outros dep ordem	Outros depósitos à ordem
121019005	121000011	DO BBV5 -00200162697	DO BBV5 -0019 0001 00200162697 52 - Lisboa
121020001	121000099	Outros dep ordem	Outros depósitos à ordem
121023001	121000099	Outros dep ordem	Outros depósitos à ordem
121025001	121000012	DO CBI - 00116889500	DO CBI - 0025 0010 00116889500 48 - Lisboa
121030001	121000013	DO SAN - 00200023270	DO SAN - 0018 0346 00200023270 73 - Lisboa
121030002	121000014	DO SAN2- 00200037643	DO SAN2- 0018 0346 00200037643 22 - Lisboa
121030003	121000015	DO SAN3- 00200038294	DO SAN3- 0018 0346 00200038294 09 - Lisboa
121030004	121000016	DO SAN4- 00200055298	DO SAN4- 0018 0346 00200055298 19 - Lisboa

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
121030005	121000017	DO SAN5- 00280000404	DO SAN5- 0018 0346 00280000404 14-Lisboa-c cheque
121030006	121000099	Outros dep ordem	Outros depósitos à ordem
121032001	121000018	DO BB - 00202500283	DO BB - 0032 0500 00202500283 78 - Lisboa
121033001	121000019	DO BCP1-00207663615	DO BCP1- 0033 0000 00207663615 05 - Lisboa
121033003	121000099	Outros dep ordem	Outros depósitos à ordem
121033004	121000020	DO BCP4-00229248249	DO BCP4- 0033 0000 00229248249 05 - Lisboa
121033005	121000021	DO BCP5-45297684875	DO BCP5- 0033 0000 45297684875 05 - Lisboa
121033006	121000022	DO BCP6-453779477190	DO BCP6- 0033 0000 45377947719 05 - Lisboa
121034001	121000023	DO BNP-00100260150	DO BNP- 0034 0109 00100260150 44 - Lisboa
121035001	121000024	DO CGD1-00586511730	DO CGD1- 0035 0697 00586511730 46 - Lisboa
121035002	121000099	Outros dep ordem	Outros depósitos à ordem
121035003	121000099	Outros dep ordem	Outros depósitos à ordem
121035004	121000099	Outros dep ordem	Outros depósitos à ordem
121035005	121000099	Outros dep ordem	Outros depósitos à ordem
121035006	121000099	Outros dep ordem	Outros depósitos à ordem
121035007	121000025	DO CGD7-00596843930	DO CGD7- 0035 0697 00596843930 87 - Lisboa
121035008	121000026	DO CGD8-00610671630	DO CGD8- 0035 0697 00610671630 07 - Lisboa
121038001	121000099	Outros dep ordem	Outros depósitos à ordem
121038002	121000099	Outros dep ordem	Outros depósitos à ordem
121040001	121000099	Outros dep ordem	Outros depósitos à ordem
121043001	121000028	DO DB1-03213034301	DO DB1 - 0043 0001 03213034301 13 - Lisboa
121047001	121000029	DO BESInv - 90490	DO BESInv - 0047 0001 00000090490 76 - Lisboa
121048001	121000099	Outros dep ordem	Outros depósitos à ordem
121050001	121000099	Outros dep ordem	Outros depósitos à ordem
121079001	121000099	Outros dep ordem	Outros depósitos à ordem
121168001	121000099	Outros dep ordem	Outros depósitos à ordem
121169001	121000030	DO CIT1-00031454018	DO CIT1- 0169 0001 00031454018 94 - Lisboa
121200001	121000800	D.O. - C G D RAVE	D.O. - C G D RAVE: 00350010002330983055
121200002	121000801	D.O. - B C P RAVE	D.O. - B C P RAVE: 0000045216805402
121200003	121000802	D.O. - BARCLAYS RAVE	D.O. - BARCLAYS RAVE: 501/205011112
121200004	121000803	D.O. - BES RAVE	D.O. - BES RAVE:000700960002625000946
121200005	121000400	Banco BPI	Banco BPI
121200006	121000401	Banco BCP	Banco BCP
121200007	121000403	Banco Deutsch Bank	Banco Deutsch Bank
121200008	121000402	Banco BES	Banco BES
121210001	121000804	D.O. - C G D PIDDAC	D.O. - C G D PIDDAC: 003500100025261030
121210002	121000805	D.O. - C G D TEN-T	D.O. - C G D TEN-T: 0035001000252629304
121210003	121000806	D.O. - C G D RAVE TR	DO CGD - Cauções - 0035 000100033766730 28
121781001	121000036	DO IGCP-12001281416	DO IGCP- 0781 0112 01120012814 16
122010001	122000099	Outros dep ordem	Outros depósitos à ordem
122201001	122000099	Outros dep ordem	Outros depósitos à ordem
129100701	123100001	DO BES TR - Lisboa	DO BES TR - Lisboa
129101001	123100002	DO BPI TR - Lisboa	DO BPI TR - Lisboa
129101002	123100003	DO BPI02TR - Lisboa	DO BPI02TR - Lisboa
129101003	123100004	DO BPI03TR - Lisboa	DO BPI03TR - Lisboa
129101004	123100099	Outros DO - transitórias	Outros depósitos à ordem - contas transitórias

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
129101005	123100005	DO BPI05TR - Lisboa	DO BPI05TR - Lisboa
129101006	123100035	DO BPI06TR - Lisboa	DO BPI06TR - Lisboa
129101501	123100099	Outros DO - transitórias	Outros depósitos à ordem - contas transitórias
129101701	123100099	Outros DO - transitórias	Outros depósitos à ordem - contas transitórias
129101702	123100006	DO BPA2 TR - Lisboa	DO BPA2 TR - Lisboa
129101801	123100007	DO BTA TR - Lisboa	DO BTA TR - Lisboa
129101901	123100008	DO BBV TR - Lisboa	DO BBV TR - Lisboa
129101902	123100009	DO BBV2 TR - Lisboa	DO BBV2 TR - Lisboa
129101903	123100099	Outros DO - transitórias	Outros depósitos à ordem - contas transitórias
129101904	123100099	Outros DO - transitórias	Outros depósitos à ordem - contas transitórias
129101905	123100010	DO BBV5 Tr - Lisboa	DO BBV5 Tr - Lisboa
129102001	123100099	Outros DO - transitórias	Outros depósitos à ordem - contas transitórias
129102301	123100099	Outros DO - transitórias	Outros depósitos à ordem - contas transitórias
129102501	123100011	DO CBI TR - Lisboa	DO CBI TR - Lisboa
129103001	123100012	DO SAN TR - Lisboa	DO SAN TR - Lisboa
129103002	123100013	DO SAN2TR - Lisboa	DO SAN2TR - Lisboa
129103003	123100014	DO SAN3TR - Lisboa	DO SAN3TR - Lisboa
129103004	123100099	Outros DO - transitórias	Outros depósitos à ordem - contas transitórias
129103005	123100016	DO SAN5TR - Lis - conta ch	DO SAN5TR - Lisboa - conta cheque
129103006	123100099	Outros DO - transitórias	Outros depósitos à ordem - contas transitórias
129103201	123100017	DO BB TR - Lisboa	DO BB TR - Lisboa
129103301	123100018	DO BCP1 TR - Lisboa	DO BCP1 TR - Lisboa
129103302	123100099	Outros DO - transitórias	Outros depósitos à ordem - contas transitórias
129103303	123100099	Outros DO - transitórias	Outros depósitos à ordem - contas transitórias
129103304	123100019	DO BCP4 TR - Lisboa	DO BCP4 TR - Lisboa
129103305	123100020	DO BCP5 TR - Lisboa	DO BCP5 TR - Lisboa
129103306	123100021	DO BCP6 TR - Lisboa	DO BCP6 TR - Lisboa
129103401	123100022	DO BNP TR - Lisboa	DO BNP TR - Lisboa
129103501	123100023	DO CGD1 TR - Lisboa	DO CGD1 TR - Lisboa
129103502	123100099	Outros DO - transitórias	Outros depósitos à ordem - contas transitórias
129103503	123100099	Outros DO - transitórias	Outros depósitos à ordem - contas transitórias
129103504	123100099	Outros DO - transitórias	Outros depósitos à ordem - contas transitórias
129103505	123100099	Outros DO - transitórias	Outros depósitos à ordem - contas transitórias
129103506	123100099	Outros DO - transitórias	Outros depósitos à ordem - contas transitórias
129103507	123100024	DO CGD7 TR - Lisboa	DO CGD7 TR - Lisboa
129103508	123100025	DO CGD8 TR - Lisboa	DO CGD8 TR - Lisboa
129103801	123100099	Outros DO - transitórias	Outros depósitos à ordem - contas transitórias
129103802	123100099	Outros DO - transitórias	Outros depósitos à ordem - contas transitórias
129104001	123100099	Outros DO - transitórias	Outros depósitos à ordem - contas transitórias
129104301	123100027	DO DB1 TR - Lisboa	DO DB1 TR - Lisboa
129104701	123100028	DO BESInv TR - Lisboa	DO BESInv TR - Lisboa
129104801	123100099	Outros DO - transitórias	Outros depósitos à ordem - contas transitórias
129105001	123100099	Outros DO - transitórias	Outros depósitos à ordem - contas transitórias
129107901	123100099	Outros DO - transitórias	Outros depósitos à ordem - contas transitórias
129116801	123100099	Outros DO - transitórias	Outros depósitos à ordem - contas transitórias
129116901	123100029	DO CIT1 TR - Lisboa	DO CIT1 TR - Lisboa
129121005	123100400	Banco BPI - TR	Banco BPI - Tesouraria

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
129122006	123100401	Banco BCP - TR	Banco BCP - Tesouraria
129123007	123100402	Deutsch Bank TR	Banco Deutsch Bank - Tesouraria
129127008	123100403	Banco BES - TR	Banco BES - Tesouraria
129178101	123100034	DO IGCP- TR - Lisboa	DO IGCP- TR - Lisboa
129200701	123200001	DO BES TB - Lisboa	DO BES TB - Lisboa
129201001	123200002	DO BPI TB - Lisboa	DO BPI TB - Lisboa
129201002	123200003	DO BPI 02TB - Lisboa	DO BPI 02TB - Lisboa
129201003	123200004	DO BPI 03TB - Lisboa	DO BPI 03TB - Lisboa
129201004	123200099	Outros DO-trans bancos	Outros depósitos à ordem - contas transitórias Bancos
129201005	123200005	DO BPI 05TB - Lisboa	DO BPI 05TB - Lisboa
129201006	123200033	DO BPI 06TB - Lisboa	DO BPI 06TB - Lisboa
129201501	123200099	Outros DO-trans bancos	Outros depósitos à ordem - contas transitórias Bancos
129201701	123200099	Outros DO-trans bancos	Outros depósitos à ordem - contas transitórias Bancos
129201702	123200006	DO BPA2 TB - Lisboa	DO BPA2 TB - Lisboa
129201801	123200007	DO BTA TB - Lisboa	DO BTA TB - Lisboa
129201901	123200008	DO BBV TB - Lisboa	DO BBV TB - Lisboa
129201902	123200009	DO BBV2 TB - Lisboa	DO BBV2 TB - Lisboa
129201903	123200099	Outros DO-trans bancos	Outros depósitos à ordem - contas transitórias Bancos
129201904	123200099	Outros DO-trans bancos	Outros depósitos à ordem - contas transitórias Bancos
129201905	123200010	DO BBV5 TB - Lisboa	DO BBV5 TB - Lisboa
129202001	123200099	Outros DO-trans bancos	Outros depósitos à ordem - contas transitórias Bancos
129202301	123200099	Outros DO-trans bancos	Outros depósitos à ordem - contas transitórias Bancos
129202501	123200011	DO CBI TB - Lisboa	DO CBI TB - Lisboa
129203001	123200012	DO SAN TB - Lisboa	DO SAN TB - Lisboa
129203002	123200013	DO SAN2TB - Lisboa	DO SAN2TB - Lisboa
129203003	123200014	DO SAN3TB - Lisboa	DO SAN3TB - Lisboa
129203004	123200099	Outros DO-trans bancos	Outros depósitos à ordem - contas transitórias Bancos
129203005	123200016	DO SAN5TB - Lis - conta ch	DO SAN5TB - Lisboa - conta cheque
129203006	123200099	Outros DO-trans bancos	Outros depósitos à ordem - contas transitórias Bancos
129203201	123200017	DO BB TB - Lisboa	DO BB TB - Lisboa
129203301	123200018	DO BCP1 TB - Lisboa	DO BCP1 TB - Lisboa
129203302	123200099	Outros DO-trans bancos	Outros depósitos à ordem - contas transitórias Bancos
129203303	123200099	Outros DO-trans bancos	Outros depósitos à ordem - contas transitórias Bancos
129203304	123200019	DO BCP4 TB - Lisboa	DO BCP4 TB - Lisboa
129203305	123200020	DO BCP5 TB - Lisboa	DO BCP5 TB - Lisboa
129203306	123200021	DO BCP6 TB - Lisboa	DO BCP6 TB - Lisboa

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
129203401	123200022	DO BNP TB - Lisboa	DO BNP TB - Lisboa
129203501	123200023	DO CGD1 TB - Lisboa	DO CGD1 TB - Lisboa
129203502	123200099	Outros DO-trans bancos	Outros depósitos à ordem - contas transitórias Bancos
129203503	123200099	Outros DO-trans bancos	Outros depósitos à ordem - contas transitórias Bancos
129203504	123200099	Outros DO-trans bancos	Outros depósitos à ordem - contas transitórias Bancos
129203505	123200099	Outros DO-trans bancos	Outros depósitos à ordem - contas transitórias Bancos
129203506	123200099	Outros DO-trans bancos	Outros depósitos à ordem - contas transitórias Bancos
129203507	123200024	DO CGD7 TB - Lisboa	DO CGD7 TB - Lisboa
129203508	123200025	DO CGD8 TB - Lisboa	DO CGD8 TB - Lisboa
129203801	123200099	Outros DO-trans bancos	Outros depósitos à ordem - contas transitórias Bancos
129203802	123200099	Outros DO-trans bancos	Outros depósitos à ordem - contas transitórias Bancos
129204001	123200099	Outros DO-trans bancos	Outros depósitos à ordem - contas transitórias Bancos
129204301	123200027	DO DB1 TB - Lisboa	DO DB1 TB - Lisboa
129204701	123200028	DO BESInv TB - Lisboa	DO BESInv TB - Lisboa
129204801	123200029	DO FINAN Lisboa	DO FINAN Lisboa
129205001	123200099	Outros DO-trans bancos	Outros depósitos à ordem - contas transitórias Bancos
129207901	123200099	Outros DO-trans bancos	Outros depósitos à ordem - contas transitórias Bancos
129216801	123200099	Outros DO-trans bancos	Outros depósitos à ordem - contas transitórias Bancos
129216901	123200030	DO CIT1 TB - Lisboa	DO CIT1 TB - Lisboa
129278101	123200031	DO IGCP- TB - Lisboa	DO IGCP- TB - Lisboa
129300001	123100800	D.O. - C G D RAVE TR	D.O. - C G D RAVE TR: 00350010002330983
129300002	123100801	D.O. - B C P RAVE TR	D.O. - B C P RAVE TR: 0000045216805402
129300003	123100802	D.O.-BARCLAYS RAV TR	D.O. - BARCLAYS RAVE TR: 501/205011112
129300004	123100803	D.O. - BES RAVE TR	D.O. - BES RAVE TR:00070096000262500094
129310001	123100804	D.O.-C G D PIDDAC TR	D.O. - C G D PIDDAC TR: 003500100025261
129310002	123100805	D.O. - C G D TEN-T TR	D.O. - C G D TEN-T TR: 0035001000252629
129310003	123100806	D.O. - C G D RAVE TR	DO CGD - Cauções - 0035 000100033766730 28
129999999	129999999	CARREG- EmpréstNÃO USAR	Conta CARREGAMENTO - Empréstimos - NÃO USAR!!!
130000001	130000002	Out DB-Banco BPI	Outros dep bancários-Banco BPI
130000004	130000003	Out DB-Banco BES	Outros dep bancários-Banco BES
131000001	130000006	Dep. Prazo - CGD: 0001023309420	Dep. Prazo - CGD: 0001023309420
131000002	130000004	ODep.Ban-BCP: 2460177827	Out dep bancários - BCP: 2460177827
131000003	130000005	ODepBanc-BES-096026250009	Out dep bancários - BES-096026250009
141210001	142100001	IF-DERIV-NEGOCIAC-ACT	Inst Financ-Derivados-Negoc-Cativos
141220001	142200001	IF-DERIV-NEGOCIAC-PAS	Inst Financ-Derivados-Negoc-Passivos

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
180000001	143100001	Out act pas fin JV	Outros act e pas fin (JV por resultados)
180000004	143100002	Out act pas fin JV - BES	Outros act e pas fin (JV por resultados) - BES
211110001	211100001	Clientes gerais - operadores	Clientes gerais - operadores
211110002	211200001	Clientes - Empresa mãe	Clientes - Empresa mãe
211110003	211300001	Clientes - Emp subsidiárias	Clientes - Empresas subsidiárias
211110004	211400001	Clientes - Emp associadas	Clientes - Empresas associadas
211110005	211500001	Clientes - Empreend conj	Clientes - Empreendimentos conjuntos
211110006	211600001	Clientes - Out partes relac	Clientes - Outras partes relacionadas
211110007	211100002	Clientes gerais - out operadores	Clientes gerais - outros operadores
211190001	211120001	CN-C/C-Outros	CN-C/C-Outros
211200001	211120002	Clie IC - C/C	Clie IC - C/C
211200002	211120003	Clie IC - C/C - Compensação	Clie IC - C/C - Compensação
211200031	211120004	Clie IC - Saldos Credores	Clie IC - Saldos Credores
218100001	214100001	Clientes imparidade	Clientes em imparidade
221100001	221100001	FGN-C/C	Fornecedores Nacionais - C/C
221100002	221110002	FGN-Compensação	FGN-Compensação
221100003	221200001	Forn - empresa mãe	Fornecedores - empresa mãe
221100004	221300001	Forn - emp subsid	Fornecedores - empresas subsidiárias
221100005	221400001	Forn - emp assoc	Fornecedores - empresas associadas
221100006	221500001	Forn - empreend conj	Fornecedores - empreendimentos conjuntos
221100007	221600001	Forn - out partes relac	Fornecedores - outras partes relacionadas
221100041	221110003	FGN-Saldos Dev	FGN-Saldos Devedores
221100091	221110004	FGN-Dif Cambiais	FGN-Diferenças Cambiais
221130002	221200002	Forn - emp mãe - compensação	Fornecedores - empresa mãe - compensação
221130041	221200003	Forn - emp mãe - sds deved	Fornecedores - empresa mãe - sds devedores
221130091	221200004	Forn - emp mãe- dif camb	Fornecedores - empresa mãe- dif cambiais
221140002	221300002	Forn - emp subsid- compens	Fornecedores - empresas subsidiárias- compensação
221140041	221300003	Forn- emp subsid- sds deved	Fornecedores - empresas subsidiárias- sds devedores
221140091	221300004	Forn - emp subsid - dif camb	Fornecedores - empresas subsidiárias - dif cambiais
221150002	221400002	Forn - emp assoc - compens	Fornecedores - empresas associadas - compensação
221150041	221400003	Forn - emp assoc - sds deved	Fornecedores - empresas associadas - sds devedores
221150091	221400004	Forn - emp assoc - dif camb	Fornecedores - empresas associadas - dif cambiais
221160002	221500002	Forn - empreend conj - compens	Fornecedores - empreendimentos conjuntos - compensação
221160041	221500003	Forn - empreend conj - sds deved	Fornecedores - empreendimentos conjuntos - sds devedores
221160091	221500004	Forn - empreend conj- dif camb	Fornecedores - empreendimentos conjuntos- dif cambiais
221170002	221600002	Forn - out part relac - comp	Fornecedores - outras partes relacionadas - compensação

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
221170041	221600003	Forn - out part relac- sds deved	Fornecedores - outras partes relacionadas- sds devedores
221170091	221600004	Forn - out part relac- dif camb	Fornecedores - outras partes relacionadas- dif cambiais
221200001	221120001	FGIC-C/C	Forn Gerais IC - C/C
221200002	221120002	FGIC-C/C-Compensação	Forn Gerais IC - C/C - Compensação
221200041	221120003	FGIC-Saldos Devedores	Forn Gerais IC - Saldos Devedores
221200091	221120004	FGIC-Difer Cambiais	Forn Gerais IC - Dif Cambiais
221300001	221130001	FGOP-C/C	Forn Gerais OP - C/C
221300002	221130002	FGOP-C/C-Compensação	Forn Gerais OP - C/C - Compensação
221300041	221130003	FGOP-Saldos Devedores	Forn Gerais OP - Saldos Devedores
221300091	221130004	FGOP-Difer Cambiais	Forn Gerais OP - Dif Cambiais
222210001	222100001	Forn G Nac - Out Tít	Forn Gerais Nac - Out Tít
222210002	221110002	FGN-Compensação	FGN-Compensação
222210041	221110002	FGN-Compensação	FGN-Compensação
223000001	223000001	FN-Retenção Garantia	Forn Nac - Retenção Garantias
228000001	225000001	Fornec-Fact Rec e Conf	Fornecedores-Faturas em Receção e Conferência
228000002	225000002	Forn-Fact Rec Conf-Sds 98seg	Forn - Fact Recepç Conf-Saldos 1998 e seguintes
228000009	225000003	Forn - Fact Rec Conf-Sds97	Forn - Fact Recepç Conf-Saldos de 1997
229100001	228100001	AForNac-Saldos Deved	AForNac-Saldos Deved
229100002	228100002	Afornac-compensação	Afornac-compensação
229100031	228100003	Afornac Saldos dev	Afornac-Saldos Devedores
229100041	228100004	Afornac-Dif Cambiais	Afornac-Diferenças Cambiais
229200001	228200001	Adiant a Fornec Intracom	Adiantamentos a Fornecedores Intracomunitários
229300001	228300001	Adiant Fornec Out Países	Adiantamentos a Fornecedores Outros Países
230111001	251111101	EB-AILD-BEI-CORR-BEI	Emp Banc-Act Infraes Longa Duração-corrente-BEI
230112001	251111201	EB-AILD-BEI-NCOR-BEI	Emp Banc-Act Infraes Longa Duração-nãocorrente-BEI
230121101	252100001	EObrig-AILD-CORR	Emp por obrig-Act Infraes Longa Duração-Emp Obrig Corre
230121201	252100002	EObrig-AILD-NCOR	Emp por obrig-Act Infra Longa Duraç-Emp Obrig Não Corre
230122101	251112101	EB-AILD-OUTROS-CORR	Emp Banc-Act Infraes Longa Duração-Outros Corre
230122201	251112121	EB-AILD-OUTROS-N COR	Emp Banc-Act Infraes Longa Duração-Outros NãoCorre
230211001	251121101	EB-GI-LC-CORR	Emp Banc-Gestão Infra-Lin Crédito-Corrente
230211002	251121102	EB-GI-LICRÉD-COR-BES	Emp Banc-Gestão Infraestrut-Lin Crédito-Corr-BES
230211003	251121103	EB-GI-LICRÉD-COR-BPI	Emp Banc-Gestão Infraestrut-Lin Crédito-Corr-BPI
230211004	251121104	EB-GI-LICRÉD-COR-BBV	Emp Banc-Gestão Infraestrut-Lin Crédito-Corr-BBVA
230221001	251122101	EB-GI-PCOMER-COR-SAN	Emp Banc-Gestão Infraestrut-Pap Comer-Corr-Santand
230221002	251122102	EB-GI-PCOMER-COR-CGD	Emp Banc-Gestão Infraestrut-Pap Comer-Corr-CGD

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
230221003	251122103	EB-GI-PCOMER-COR-BES	Emp Banc-Gestão Infraestrut-Pap Comer-Corr-BES
230221004	251122104	EB-GI-PCOMER-COR-BCP	Emp Banc-Gestão Infraestrut-Pap Comer-Corr-BCP
230221005	251122105	EB-GI-PCOMER-COR-BAR	Emp Banc-Gestão Infraestrut-Pap Comer-Corr-Barclays
230221006	251122106	EB-GI-PCOMER-COR-ABN	Emp Banc-Gestão Infraestrut-Pap Comer-Corr-ABN
230221007	251122107	EB-GI-PCOMER-COR-BST	Emp Banc-Gestão Infraestrut-Pap Comer-Corr-BST/BB/B
230221008	251122108	EB-GI-PC-Corr-CBI	Emp Banc-Gestão Infraestrut-Pap Comer-Corr-CBI
230221009	251122109	EB-GI-Pap Com-Corr-BBV	Emp Banc-Gestão Infraestrut-Pap Comer-Corr-BBV
230221010	251122110	EB-GI-PapCom-Corr-BPIc/TF	Emp Banc-Gestão Infraest-Pap Comer-Corr-BPIc/ TF
230221011	251122111	EB-GI-PC-Corr-BPIs/TF	Emp Banc-Gestão Infraest-Pap Comer-Corr-BPIs/ TF
230232001	252220001	EObriG-GI-NCOR	Emp por obrig-Gestão Infraestrut-Emp Obrig-Não Corrente
230241001	251123101	EB-GI-OUTROS-COR	Emp Banc-Gestão Infraestrut-Outros-Não Corrente
231110001	251131101	EB-TITUL 1 ANO-NAC MN	EMP B-TITUL 1 ANO-NAC MN
231210001	251132101	Emp B-CP-Nacionais	Emp Bancários-Curto Prazo-Nacionais
231210002	251132101	Emp B-CP-Nacionais	Emp Bancários-Curto Prazo-Nacionais
231210007	251132101	Emp B-CP-Nacionais	Emp Bancários-Curto Prazo-Nacionais
231210010	251132101	Emp B-CP-Nacionais	Emp Bancários-Curto Prazo-Nacionais
231210015	251132101	Emp B-CP-Nacionais	Emp Bancários-Curto Prazo-Nacionais
231210017	251132101	Emp B-CP-Nacionais	Emp Bancários-Curto Prazo-Nacionais
231210018	251132101	Emp B-CP-Nacionais	Emp Bancários-Curto Prazo-Nacionais
231210019	251132101	Emp B-CP-Nacionais	Emp Bancários-Curto Prazo-Nacionais
231210030	251132101	Emp B-CP-Nacionais	Emp Bancários-Curto Prazo-Nacionais
231210032	251132102	Emp B-N/T1ano-NacBB	Emp Bancários-Não Titulados Até 1ano-Nac-BB
231210038	251132102	Emp B-N/T1ano-NacBB	Emp Bancários-Não Titulados Até 1ano-Nac-BB
231210040	251132103	Emp B-N/T1ano-NacABN	Emp Bancários-Não Titulados Até 1ano-Nac-ABN
231210043	251132104	Emp B-N/T1ano-NacDeu	Emp Bancários-Não Titulados Até 1ano-Nac-Deutsche
231210050	251132104	Emp B-N/T1ano-NacDeu	Emp Bancários-Não Titulados Até 1ano-Nac-Deutsche
231210069	251132105	Emp B-N/T1ano-NacCit	Emp Bancários-Não Titulados Até 1ano-Nac-Citybank
231210079	251132105	Emp B-N/T1ano-NacCit	Emp Bancários-Não Titulados Até 1ano-Nac-Citybank
231250001	251132106	EB-CP-Estrangeiros	Emp Bancários-Curto Prazo-Estrangeiros
231260001	251132107	EB-NTít.At1ano-ME-BEI(CPIIE)	Emp Banc.-Não Tít. Até 1ano-Est-ME-BEI(CPIIE)
231280003	251132108	EMP B-N TIT 1 ANO-EST MN	EMP B-N TIT 1 ANO-EST MN
231280005	251132108	EMP B-N TIT 1 ANO-EST MN	EMP B-N TIT 1 ANO-EST MN

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
231280006	251132108	EMP B-N TIT 1 ANO-EST MN	EMP B-N TIT 1 ANO-EST MN
231280007	251132108	EMP B-N TIT 1 ANO-EST MN	EMP B-N TIT 1 ANO-EST MN
231280008	251132108	EMP B-N TIT 1 ANO-EST MN	EMP B-N TIT 1 ANO-EST MN
231610001	251133101	Emp B-MLP-Nacionais	Emp Bancários-Médio Longo Prazo - Nacionais
231610010	251133101	Emp B-MLP-Nacionais	Emp Bancários-Médio Longo Prazo - Nacionais
231610038	251133101	Emp B-MLP-Nacionais	Emp Bancários-Médio Longo Prazo - Nacionais
231650001	251134001	EB-MLP - Estrangeiros	Emp Bancários-Médio Longo Prazo - Estrangeiros
231660001	251135001	EB-NTAt1-ME-BEI(CPIIE)	Emp Banc.-Não Tít. + 1ano-Est-ME-BEI(CPIIE)
231660002	251135002	EB-NTAt1-ME-BHH(Schuldschein)	Emp Banc.-Não Tít. + 1ano-Est-ME-BHH(Schuldschein)
231660003	251135003	EB-NTAt1-ME-ABN(Schuldschein)	Emp Banc.-Não Tít. + 1ano-Est-ME-ABN(Schuldschein)
231660004	251135004	EB-NTAt1-ME-WestLB AG	Emp Banc.-Não Tít. + 1ano-Est-ME-WestLB AG
231660005	251135005	EB-NTAt1-ME-Logo Securities	Emp Banc.-Não Tít. + 1ano-Est-ME-Logo Securities
231680001	251136001	EMPB-N TIT +1 ANO-EST MN	EMPB-N TIT +1 ANO-EST MN
231680002	251136001	EMPB-N TIT +1 ANO-EST MN	EMPB-N TIT +1 ANO-EST MN
231680003	251136001	EMPB-N TIT +1 ANO-EST MN	EMPB-N TIT +1 ANO-EST MN
231680004	251136001	EMPB-N TIT +1 ANO-EST MN	EMPB-N TIT +1 ANO-EST MN
231680005	251136001	EMPB-N TIT +1 ANO-EST MN	EMPB-N TIT +1 ANO-EST MN
231680006	251136001	EMPB-N TIT +1 ANO-EST MN	EMPB-N TIT +1 ANO-EST MN
231680007	251136001	EMPB-N TIT +1 ANO-EST MN	EMPB-N TIT +1 ANO-EST MN
231680008	251136001	EMPB-N TIT +1 ANO-EST MN	EMPB-N TIT +1 ANO-EST MN
231680009	251136001	EMPB-N TIT +1 ANO-EST MN	EMPB-N TIT +1 ANO-EST MN
231680010	251136001	EMPB-N TIT +1 ANO-EST MN	EMPB-N TIT +1 ANO-EST MN
231680011	251136001	EMPB-N TIT +1 ANO-EST MN	EMPB-N TIT +1 ANO-EST MN
231680012	251136001	EMPB-N TIT +1 ANO-EST MN	EMPB-N TIT +1 ANO-EST MN
231680013	251136001	EMPB-N TIT +1 ANO-EST MN	EMPB-N TIT +1 ANO-EST MN
231800001	251137101	EMPBANC-PAPELCOM ATÉ 1ANO	EMPBANC-PAPELCOM ATÉ 1ANO
231800002	251137101	EMPBANC-PAPELCOM ATÉ 1ANO	EMPBANC-PAPELCOM ATÉ 1ANO
231800003	251137101	EMPBANC-PAPELCOM ATÉ 1ANO	EMPBANC-PAPELCOM ATÉ 1ANO
231800004	251137101	EMPBANC-PAPELCOM ATÉ 1ANO	EMPBANC-PAPELCOM ATÉ 1ANO
231800005	251137101	EMPBANC-PAPELCOM ATÉ 1ANO	EMPBANC-PAPELCOM ATÉ 1ANO
231800032	251137101	EMPBANC-PAPELCOM ATÉ 1ANO	EMPBANC-PAPELCOM ATÉ 1ANO
231800040	251137101	EMPBANC-PAPELCOM ATÉ 1ANO	EMPBANC-PAPELCOM ATÉ 1ANO
232200001	252300001	Emp Obrigac-CP-Nac	Emp Obrigacionistas-Curto Prazo - Nacionais
232210002	252300001	Emp Obrigac-CP-Nac	Emp Obrigacionistas-Curto Prazo - Nacionais
232220001	252300001	Emp Obrigac-CP-Nac	Emp Obrigacionistas-Curto Prazo - Nacionais
232220002	252300001	Emp Obrigac-CP-Nac	Emp Obrigacionistas-Curto Prazo - Nacionais
241100001	241100001	IRC-Pagam Por Conta	IRC - Pagamentos Por Conta
241100002	241100001	IRC-Pagam Por Conta	IRC - Pagamentos Por Conta
241210001	241210001	Est-ImpR-Ret F-RComInd	Est-Imp R-Ret F-Rend Com e Ind
241220001	241220001	Ret F-Tx Liberatória	Ret F-Tx Liberatória
241220002	241220002	Ret F-Tx Geral	Ret F-Tx Geral
241230001	241230001	Ret F-Rendim Prediais	Ret F-Rendim Prediais
241300001	241300001	Imp Rend-Imp Devido	Imp Rend-Imp Devido
241400001	241400001	Imp Rend-Imp a Pagar	Imp Rend-Imp a Pagar

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
241500001	241500001	Imp Rend-Imp a Recup	Imp Rend-Imp a Recup
242100001	242100001	Ret-TD-IRS-Ord Sal R	Retenção - Imp S R- TD - IRS - Ord Sal e Remuner A
242200001	242200001	Retenção- TI - IRS	Retenção - Imp S R - TI - IRS
242300001	242300001	Ret-Capitais-IRC	Retenção - Imp S R - Capitais - IRC
242300002	242300002	Retenção-Capitai-IRS	Retenção - Imp S R - Capitais - IRS
242400001	242400001	Retenção-Predial-IRC	Retenção - Imp S R - Prediais - IRC
242400002	242400002	Retenção-Predial-IRS	Retenção - Imp S R - Prediais - IRS
242900001	242900001	Retenção-O Rend-IRC	Retenção - Imp S R - Outros Rendim - IRC
242900002	242900002	Retenção-O Rend-IRS	Retenção - Imp S R - Outros Rendim - IRS
243211005	243211001	IVA-Ded-Ex-Cont-Reduz	IVA-Dedutível-Existências-Continente-5%
243211012	243211002	IVA-Ded-Ex-Cont-Interm	IVA - Ded - Exist - Continente - 12%
243211017	243211003	IVA-Ded-Ex-Cont-Norm	IVA-Dedutível-Existências-Continente-Tx Normal
243211019	243211003	IVA-Ded-Ex-Cont-Norm	IVA-Dedutível-Existências-Continente-Tx Normal
243211021	243211003	IVA-Ded-Ex-Cont-Norm	IVA-Dedutível-Existências-Continente-Tx Normal
243212005	243212001	IVA-Ded-Exist-IC-Reduz	IVA - Ded - Exist - IC - 5%
243212017	243212003	IVA-Ded-Exist-IC-Nor	IVA - Ded - Exist - IC - Tx Normal
243212019	243212003	IVA-Ded-Exist-IC-Nor	IVA - Ded - Exist - IC - Tx Normal
243212021	243212003	IVA-Ded-Exist-IC-Nor	IVA - Ded - Exist - IC - Tx Normal
243213017	243213003	IVA-Ded-Exist-OP-Norm	IVA - Ded - Exist - Outros Países - 19%
243213019	243213003	IVA-Ded-Exist-OP-Norm	IVA - Ded - Exist - Outros Países - 19%
243221005	243221001	IVA-Ded-Imob-Cont-Red	IVA - Ded - Imob - Continente - 5%
243221012	243221002	IVA-Ded-Imob-Cont-Inter	IVA - Ded - Imob - Continente - 12%
243221016	243221003	IVA-Ded-Imob-Cont-Norm	IVA - Ded - Imob - Continente - Taxa Normal
243221017	243221003	IVA-Ded-Imob-Cont-Norm	IVA - Ded - Imob - Continente - Taxa Normal
243221019	243221003	IVA-Ded-Imob-Cont-Norm	IVA - Ded - Imob - Continente - Taxa Normal
243221021	243221003	IVA-Ded-Imob-Cont-Norm	IVA - Ded - Imob - Continente - Taxa Normal
243222005	243222001	IVA-Ded-Imob-IC-Reduz	IVA - Ded - Imob - IC - 5%
243222017	243222003	IVA-Ded-Imob-IC-Norm	IVA - Ded - Imob - IC - Taxa Normal
243222019	243222003	IVA-Ded-Imob-IC-Norm	IVA - Ded - Imob - IC - Taxa Normal
243222021	243222003	IVA-Ded-Imob-IC-Norm	IVA - Ded - Imob - IC - Taxa Normal
243223005	243223001	IVA-Ded-Imob-OP-Reduz	IVA - Ded - Imob - Outros Países - 5%
243223017	243223003	IVA-Ded-Imob-OP-Norm	IVA - Ded - Imob - Outros Países - Taxa Normal
243223019	243223003	IVA-Ded-Imob-OP-Norm	IVA - Ded - Imob - Outros Países - Taxa Normal
243223021	243223003	IVA-Ded-Imob-OP-Norm	IVA - Ded - Imob - Outros Países - Taxa Normal
243231005	243231001	IVA-Ded-OBS-Cont-Reduz	IVA-Dedutível-OBS-Continente-5%
243231012	243231002	IVA-Ded-OBS-Cont-Int	IVA-Dedutível-OBS-Continente-12%
243231015	243231003	IVA-Ded-OBS-Norm	IVA-Dedutível-OBS-Taxa Normal
243231017	243231003	IVA-Ded-OBS-Norm	IVA-Dedutível-OBS-Taxa Normal
243231019	243231003	IVA-Ded-OBS-Norm	IVA-Dedutível-OBS-Taxa Normal
243231021	243231003	IVA-Ded-OBS-Norm	IVA-Dedutível-OBS-Taxa Normal
243232005	243232001	IVA-Ded-OBS-IC-Reduz	IVA - Ded - OBS - IC - 5%
243232017	243232003	IVA-Ded-OBS-IC-Norma	IVA - Ded - OBS - IC - Taxa Normal
243232019	243232003	IVA-Ded-OBS-IC-Norma	IVA - Ded - OBS - IC - Taxa Normal
243232021	243232003	IVA-Ded-OBS-IC-Norma	IVA - Ded - OBS - IC - Taxa Normal
243233005	243233001	IVA-Ded-OBS-OP-Reduz	IVA - Ded - OBS - Outros Países - 5%
243233017	243233003	IVA-Ded-OBS-OP-Norm	IVA - Ded - OBS - Outros Países - Taxa Normal

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
243233019	243233003	IVA-Ded-OBS-OP-Norm	IVA - Ded - OBS - Outros Países - Taxa Normal
243233021	243233003	IVA-Ded-OBS-OP-Norm	IVA - Ded - OBS - Outros Países - Taxa Normal
243311001	243311001	IVA-Liq-OG-Cont-Reduz	IVA-Liquidado-OG-Continente-5%
243311002	243311001	IVA-Liq-OG-Cont-Reduz	IVA-Liquidado-OG-Continente-5%
243311005	243311001	IVA-Liq-OG-Cont-Reduz	IVA-Liquidado-OG-Continente-5%
243311012	243311002	IVA-Liq-OG-Cont-Intern	IVA-Liquidado-OG-Continente-12%
243311017	243311003	IVA-Liq-OG-Cont-Norm	IVA-Liquidado-OG-Continente-Taxa Normal
243311019	243311003	IVA-Liq-OG-Cont-Norm	IVA-Liquidado-OG-Continente-Taxa Normal
243311021	243311003	IVA-Liq-OG-Cont-Norm	IVA-Liquidado-OG-Continente-Taxa Normal
243315017	243315003	IVA-Liq-OG-OP-Normal	IVA - Liq - OG - Outros Países - Taxa Normal
243315019	243315003	IVA-Liq-OG-OP-Normal	IVA - Liq - OG - Outros Países - Taxa Normal
243315021	243315003	IVA-Liq-OG-OP-Normal	IVA - Liq - OG - Outros Países - Taxa Normal
243331005	243331001	IVA-Autoliq-Aq-ExiRed	IVA - Autoliq - Aquis Intracom - Exist - 5%
243331017	243331003	IVA-Autoliq-Aq-ExiNorm	IVA - Autoliq - Aquis Intracom - Exist - Tx Normal
243331019	243331003	IVA-Autoliq-Aq-ExiNorm	IVA - Autoliq - Aquis Intracom - Exist - Tx Normal
243331021	243331003	IVA-Autoliq-Aq-ExiNorm	IVA - Autoliq - Aquis Intracom - Exist - Tx Normal
243332017	243332003	IVA-Autoli-Aq ImobNorm	IVA - Autoliq - Aquis Intracom - Imob - Tx Normal
243332019	243332003	IVA-Autoli-Aq ImobNorm	IVA - Autoliq - Aquis Intracom - Imob - Tx Normal
243332021	243332003	IVA-Autoli-Aq ImobNorm	IVA - Autoliq - Aquis Intracom - Imob - Tx Normal
243333105	243333101	IVA-Autoliq-Aq OB Red	IVA - Autoliq - Aquis Intracom - Out Bens- 5%
243333117	243333103	IVA-Autoliq-Aq OB Norm	IVA - Autoliq - Aquis Intracom -Out Bens-Tx Normal
243333119	243333103	IVA-Autoliq-Aq OB Norm	IVA - Autoliq - Aquis Intracom -Out Bens-Tx Normal
243333121	243333103	IVA-Autoliq-Aq OB Norm	IVA - Autoliq - Aquis Intracom -Out Bens-Tx Normal
243333205	243333201	IVA-Autoliq-Aq SerRed	IVA - Autoliq - Aquis Intracom - Serviços - 5%
243333217	243333202	IVA-Autoliq-Aq SerNorm	IVA - Autoliq - Aquis Intracom -Serviços-Tx Normal
243333219	243333202	IVA-Autoliq-Aq SerNorm	IVA - Autoliq - Aquis Intracom -Serviços-Tx Normal
243333221	243333202	IVA-Autoliq-Aq SerNorm	IVA - Autoliq - Aquis Intracom -Serviços-Tx Normal
243410005	243410001	IVA-Reg-Favor Emp Red	IVA - Reg - A Favor Empresa - 5%
243410012	243410002	IVA-Reg-Favor Emp Inter	IVA - Reg - A Favor Empresa - 12%
243410017	243410003	IVA-Reg-Favor Emp Norm	IVA - Reg - A Favor Empresa - Tx Normal
243410019	243410003	IVA-Reg-Favor Emp Norm	IVA - Reg - A Favor Empresa - Tx Normal
243410021	243410003	IVA-Reg-Favor Emp Norm	IVA - Reg - A Favor Empresa - Tx Normal
243420005	243420001	IVA-Reg-Favor Est-Red	IVA - Reg - A Favor Estado - 5%
243420012	243420002	IVA-Reg-Favor Est-Inter	IVA - Reg - A Favor Estado - 12%
243420016	243420003	IVA-Reg-Favor Est-Norm	IVA - Reg - A Favor Estado - Taxa Normal
243420017	243420003	IVA-Reg-Favor Est-Norm	IVA - Reg - A Favor Estado - Taxa Normal
243420019	243420003	IVA-Reg-Favor Est-Norm	IVA - Reg - A Favor Estado - Taxa Normal
243420021	243420003	IVA-Reg-Favor Est-Norm	IVA - Reg - A Favor Estado - Taxa Normal
243420023	243420003	IVA-Reg-Favor Est-Norm	IVA - Reg - A Favor Estado - Taxa Normal
243500001	243500001	IVA-Apuramento	IVA-Apuramento
243600001	243600001	IVA-A Pagar-Val.Apur	IVA-A Pagar-Valores Apurados

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
243700001	243700001	IVA-A Recuperar	IVA-A Recuperar
243800001	243800001	IVA-Reembolsos Pedid	IVA-Reembolsos Pedidos
244100002	244100001	Rest.Imp-Selo-Outros	Rest.Imp-Selo-Outros
244900002	244900001	Est-Rest.Imp-Outros	Est-Rest.Imp-Outros
245000001	245100001	TSU-Tx Social Única	TSU-Tx Social Única
245000002	245100001	TSU-Tx Social Única	TSU-Tx Social Única
245000004	245100001	TSU-Tx Social Única	TSU-Tx Social Única
245000006	245100004	Est-Seg Soc-CNP-Mult	Est - Seg Soc - CNP - Multas
245100001	245100001	TSU-Tx Social Única	TSU-Tx Social Única
245100002	245100001	TSU-Tx Social Única	TSU-Tx Social Única
245300001	245200001	ESS-Prest Sup-Ab Fam	Est-Seg Soc-Prest Suplem-Abono de Família
245300002	245200002	ESS-Prest Sup-S Doen	Est-Seg Soc-Prest Suplem-Subsídio Doença
245300003	245200003	ESS-Prest Sup-VR SDo	Est-Seg Soc-Prest Suplem-Val reg subsídio doença
245600001	245300001	Est-Igss-Pr-A 9 nº2a	Est-Igss-Pr-Art 9 nº 2a)
245600002	245300002	Est-Igss-Pr-A 9 nº2b	Est-Igss-Pr-Art 9 nº 2b)
245800001	245900001	Est-Inst Prev-ADSE	Est-Inst Previdência Diversas-ADSE
245800002	245900002	Est-Inst Prev-CGA	Est-Inst Previdência Diversas-CGA
249100001	248000001	Est-OutTrib-Tx Res Sol	Est-Outras Trib- Taxa Resíduos Sólidos
251900001	268100001	Acc-Est-Outras Oper.	Acc-Est-Outras Operações
252100001	267200001	Acc-EGrup-Empr RAVE	Acc-EGrup-Empréstimos - RAVE
252100002	267200002	Acc-EGrup-EmprFerbri	Acc-EGrup-Empréstimos - Ferbitas
252100003	267200003	Acc-EGrup-EmprRefTel	Acc-EGrup-Empréstimos - REFER Telecom
252100004	267200004	Acc-EGrup-Empr INVES	Acc-EGrup-Empréstimos - INVESFER
252100005	267200005	Acc-EGrup-Emprés - REFER	Acc-EGrup-Empréstimos - REFER
252300001	268200002	Acc-EGrup-Outr Opera	Acc-EGrup-Outras Operações
252400001	265200001	EMPRESAS DO GRUPO	Acc-EGrup-Lucros Disponíveis
252900001	268200001	Acc-EGrup-Outr Opera	Acc-EGrup-Outras Operações
253100001	268200001	Acc-EGrup-Outr Opera	Acc-EGrup-Outras Operações
254100001	268200001	Acc-EGrup-Outr Opera	Acc-EGrup-Outras Operações
255900001	268200001	Acc-EGrup-Outr Opera	Acc-EGrup-Outras Operações
261110001	271110001	FI Nacionais-C/C	Fornec Inv Nacionais - C/C
261110002	271110002	FI Nac-C/C-Compensaç	Fornec Inv Nacionais - C/C - Compensação
261110041	271110003	FI Nac-Sd Devedores	Fornec Inv Nacionais - Saldos Devedores
261110091	271110004	FI Nac-Dif Cambiais	Fornec Inv Nacionais - Dif Cambiais
261120001	271120001	FI IC - C/C	Fornec Inv IC - C/C
261120002	271120002	FI IC-C/C-Compensaç	Fornec Inv IC - C/C - Compensação
261120011	271120003	FI IC-A Pag 1-5 anos	Fornec Inv IC - A Pagar 1 - 5 Anos
261120041	271120004	FI IC-Sd Devedores	Fornec Inv IC - Saldos Devedores
261120091	271120005	FI IC-Difer Cambiais	Fornec Inv IC - Dif Cambiais
261130001	271130001	FI OP-C/C	Fornec Inv Outros Países - C/C
261130091	271130002	FI OP-Difer Cambiais	Fornec Inv Outros Países - Dif Cambiais
261211001	271500001	FI Nac-Títul a Pagar	Fornec Inv Nacionais - Títulos a Pagar
261221001	271500001	FI Nac-Títul a Pagar	Fornec Inv Nacionais - Títulos a Pagar
261300001	271400001	FI-Retenção Garantia	Fornec Inv - Retenção Garantia
261300091	271400002	FI RG-Difer Cambiais	Fornec Inv Retenções Garantia - Dif. Cambio
261600001	251300001	FO-Leasing Rendas Pg	Financ obtidos Leasing - Rendas a Pagar

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
261600002	251300002	FO-Leasing-Compensaç	Financ obtidos-Leasing - Compensação
261600003	251300003	FO-Leasing Curto Prz	Financ obtidos Leasing - Curto Prazo
261600011	251300004	FO-Leasing-1/5 Anos	Financ obtidos Imob Leasing - 1 a 5 anos
261600041	251300005	FO-Leasing-Sd Devedo	Financ obtidos-Leasing - Saldos devedores
261800001	271200001	FI-Ft R Conf-Compens	FI-Ft R Conf-Compens
261800002	271200001	FI-Ft R Conf-Compens	FI-Ft R Conf-Compens
261800003	271200002	FornI-FRec Conf-98 S	Forn Inv- Fact Recepç Conf-Saldos 1998 e seguint
261800009	271200003	Forn Inv-FR Conf-97	Forn Inv- Fact em Recep Conferência-Saldos 1997
261800091	271200004	FI-Ft R Conf-Dif Cam	Fornec Inv-Fact em Recep e Conferência-Dif Cambia
261910001	271310001	Adiant Fornec Inv Nac	Adiant Fornec Inv Nac
262100001	231100001	Pes-Rem Pag Org Soc	Pessoal-Remunerações a pagar aos Órgãos Sociais
262200001	231200001	Pes-Rem Pag Pes-Exer	Pessoal-Remuneraç. a pagar ao Pessoal-Do Exercício
262200003	231200002	Pes-Remun Pagar 13ºM	Pessoal-Remunerações a Pagar 13º Mês
262200004	231200002	Pes-Remun Pagar 13ºM	Pessoal-Remunerações a Pagar 13º Mês
262300001	232100001	Pes-Ad.Órgãos Sociai	Pessoal-Adiantamentos aos Órgãos Sociais
262400001	232200001	Pes-Ad.Pessoal-Tecn	Pessoal-Adiantamentos ao Pessoal-Tecn
262400002	232200001	Pes-Ad.Pessoal-Tecn	Pessoal-Adiantamentos ao Pessoal-Tecn
262700001	232200001	Pes-Ad.Pessoal-Tecn	Pessoal-Adiantamentos ao Pessoal-Tecn
262900001	238200001	Pes-OO.c/PesFor.Act.Soc	Pes-OO.c/PesFor.Act.Soc
262900002	238200001	Pes-OO.c/PesFor.Act.Soc	Pes-OO.c/PesFor.Act.Soc
262900003	238200002	Pes-OOpPes-V Penhora	Pessoal-Outr.Oper.c/Pessoal-Vencimentos Penhorados
262900004	238200003	Pes-OOpPes-Pens Alim	Pessoal-Outras Oper.c/Pessoal-Pensões de Alimentos
262900005	238200004	Pes-OOpPes-O Som Dev	Pessoal-Outras Oper.c/Pessoal-Outras Somas Devidas
262900006	238200004	Pes-OOpPes-O Som Dev	Pessoal-Outras Oper.c/Pessoal-Outras Somas Devidas
262900007	238200004	Pes-OOpPes-O Som Dev	Pessoal-Outras Oper.c/Pessoal-Outras Somas Devidas
262900008	238200004	Pes-OOpPes-O Som Dev	Pessoal-Outras Oper.c/Pessoal-Outras Somas Devidas
262900009	238200006	Pes-OOpPes-C Cart frota	Pessoal-Outras Oper.c/Pessoal-Cartões frota
262900010	238200007	Pes-OOpPes-CPAS	Pessoal-Outras Oper.c/Pessoal-CX Prev Advogados
262900011	238200008	Pessoal-Remunerações	Pessoal- Custo de Telemóvel
262900012	238200009	Pessoal-Remunerações	Pessoal- Custos Seguro
263000001	278220003	ODC-Sindicatos	Out devedores e credores - Sindicatos
264100001	275000001	Subs Cap-Entid Púb	Subscritores de Capital-Entidades Públicas
265100001	275000001	Subs Cap-Entid Púb	Subscritores de Capital-Entidades Públicas
266300001	275000002	Obrig c/jur.pagar	Obrigacionistas c/juros a pagar
267100001	277100001	Cons A I-Nacionais	Consult Assessores e Interm - Nacionais

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
267100002	277100002	Cons A I-Nac-Compens	Consult Assessores e Interm - Nac Compensação
267100003	277100001	Cons A I-Nacionais	Consult Assessores e Interm - Nacionais
267100041	277100004	Cons A I-Nac-SDevedo	Consult Assessores e Interm - Nac-Saldos Devedores
267200001	277200001	Cons A I-Intracomuni	Consult Assessores e Interm - Intracomunitários
267400001	277400001	Cons A I-Ret Garanti	Consult Assessores e Interm-Retenção de Garantia
267500001	277500001	Cons A I-Rec Confer	Consult Assessores e Interm-Recepção e Conferência
267800001	277500002	Cauções	Consult Assessores e Cauções Outros
267800002	277500002	Cauções	Consult Assessores e Cauções Outros
268100001	278100001	ODvCr-Adiant a Dev	Out Dev Cr-Adiantamentos a Devedores
268100002	278100002	ODvCr-Adiant Dev CP	Out Dev Cr-Adiantamentos a Devedores - CP
268220001	278100002	ODvCr-Adiant Dev CP	Out Dev Cr-Adiantamentos a Devedores - CP
268510001	278210001	ODvCr-Out-Out Deved	Out Dev Cr - Out - Outros Devedores Nacionais
268510002	278210002	ODvCr-Out-Compensaç	Out Dev Cr-Out-Compensação
268510003	278210003	ODvCr- IMPUTAD ILD	Out Dev Cr-DEV DIV- IMPUTADOS A ILD
268510008	278210004	ODvCr-Out-Ccl-Imp	Out Dev Cr-Out-Cc I-Débitos em imparidade
268510031	278210005	ODvCr-Out-Saldos Cr	Out Dev Cr-Out-Saldos Credores
268510091	278210006	ODvCr-Out-Dif.Cambi	Out Dev Cr-Out-Dif.Cambiais
268511001	278211001	ODvCr-Out-O Dev Imp	Out Dev Cr - Out - Outros Devedores em Imparidade
268512001	278212001	ODvCr-Out-OD-PI Acu	Out Dev Cr-Out-Outr Deved-Perdas por Imparid Acumulada
268520001	278220001	ODvCr-Out-Out CrNac	Out Dev Cr-Out-Outros Credores Nacionais
268520002	278220002	ODvCr-Out-Compensaç	Out Dev Cr-Out-Compensação
268520003	278220004	ODvCr-Out-Saldos De	Out Dev Cr-Out-Recepção e Conferência
268520011	278220005	ODvCr-Out-Saldos De	Out Dev Cr-Out-A Pag.Mais de 1 Ano
268520041	278220006	ODvCr-Out-Saldos De	Out Dev Cr-Out-Saldos Devedores
268520091	278220007	ODvCr-Out-Dif.Cambi	Out Dev Cr-Out-Dif.Cambiais
268530001	278230001	ODvCr-v re-IVA rete	Out Dev Cr-valores a regular-IVA retenções
268530002	278230002	ODvCr-vr-Fact P-for	Out Dev Cr-valores a regular-Facturas Pró-forma
268530004	278230006	ODvCr-v re-IVA NCre	Out Dev Cr-valores a regular-IVA Notas Crédito
268530005	278230003	ODvCr-vr-IVA op reg	Out Dev Cr-valores a regular-IVA operações a regulariz
268530006	278230004	ODvCr-vr-Ct div reg	Out Dev Cr-valores a regular-Contas div a regularizar
268530007	278230005	ODvCr-Border Bancár	Out Dev Cr-valores a regular-Borderaux Bancários
268530008	278230005	ODvCr-Border Bancár	Out Dev Cr-valores a regular-Borderaux Bancários
268530009	278230006	ODvCr-v re-IVA NCre	Out Dev Cr-valores a regular-IVA Notas Crédito
268530010	278230007	ODvCr-vr-Sol carril	Out Dev Cr-valores a regular-Soldadura Carril
268530011	278230008	ODvCr-vr-Emp Grupo	Out Dev Cr-valores a regular-Empresas do Grupo
268530012	278230008	ODvCr-vr-Emp Grupo	Out Dev Cr-valores a regular-Empresas do Grupo
268530013	278230009	ODvCr-vr-Ct DO n id	Out Dev Cr-valores a regular-Depósitos nao identificad

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
268530014	278230010	ODvCr-IVA - Inversão do SP	Out Dev Cr-IVA - Inversão do Sujeito Passivo
268530020	278230011	ODvCr-Agen. Comissionistas	Out Dev Cr-Agen. Comissionistas
268540001	278230012	ODvCr-Out-Out Cr IC	Out Dev Cr-Out-Outros Credores IC
268540002	278230013	DCr-D-Out-OutCr IC C	Out Dev Cr-Out-Outros Credores IC-Compensação
268540041	278230014	DCr-D-Out-O Cr IC SD	Out Dev Cr-Out-Outros Credores IC-Saldos Devedores
268550001	278230015	ODvCr-Out-Out Cr OP	Out Dev Cr-Out-Outros Credores OP
268560001	278240001	ODvCr-Out-Out Dv IC	Out Dev Cr-Out-Outros Devedores IC
268570001	278250001	ODvCr-Out-Out Dv OP	Out Dev Cr-Out-Outros Devedores OP
268600001	278300001	ODvCr-Dep Cauç R Cl	Out Dev Cr-Dep Cauções Recebidas de Clientes
268600002	278300002	ODvCr-DepCauç Rec F	Out Dev Cr-Dep Cauções Recebidas de Fornecedores
268700001	278400001	ODvCr-Dep Cauções P	Out Dev Cr-Dep Cauções Prestadas a Fornecedores
268900001	278500001	ODvCr-Out-OC Nac-Adiant	Out Dev Cr-Out-Outros Credores Nacionais - Adiantament
268900002	278500002	ODvCr-OutCrNacAd SD	Out Dev Cr-OutCrNacionais Ad - Compensação
268900041	278500003	ODvCr-OutCrNacAD SD	Out Dev Cr-Out Credores Nac Adiant-Saldos Devedores
269000001	276000001	OD Cr-Adiant conta Ve	Out D Cr-Adiantam por conta de Vendas
269000002	276000002	OD Cr-Adiant contadeVend	Out D Cr-Adiantam por conta de Vendas
271100001	272110001	Dev acr rend-Jur Rece	Dev por acresc rendimentos-Juros Receber
271100002	272110002	Dev acr rend-Swaps	Dev por acresc rendimentos-Swaps
271100003	272110001	Dev acr rend-Jur Rece	Dev por acresc rendimentos-Juros Receber
271900001	272190001	Dev acr rend-Ac Prov-Out	Dev por acresc rendimentos-Outros
272100001	281100001	Gast a recon-Enc D	Gastos a reconhecer-Encargos Div
272400001	281100001	Gast a recon-Enc D	Gastos a reconhecer-Encargos Div
272400002	281100001	Gast a recon-Enc D	Gastos a reconhecer-Encargos Div
272400003	281100002	Gast a recon-EncEmp-ILD	Gastos a reconhecer-Encargos com Empréstimos-ILD
272400004	281100003	Gast a recon-EncEmp-GI	Gastos a reconhecer-Encargos com Empréstimos-GI
272800002	281300001	Gast a recon-Cambios Desf-Out	Gastos a reconhecer-Cambios Desf-Outras
272900001	281900001	Gast a recon-Out C-Jur Ant	Gastos a reconhecer-Out C-Juros Antec
272900002	281900002	Gast a recon-Cus D-O En-GI	Gastos a reconhecer-Cust D-Outros Encargos-GI
272900005	281900003	Gast a recon-Out C- Outros	Gastos a reconhecer-Out C- Outros
272900006	281900003	Gast a recon-Out C- Outros	Gastos a reconhecer-Out C- Outros
272900009	281900003	Gast a recon-Out C- Outros	Gastos a reconhecer-Out C- Outros
272999998	281900004	Gast a recon-AjustTEf-comp	Gastos a reconhecer-AjustTEf-comp
272999999	281900005	Gast a recon-AjustTEf-comp	Gastos a reconhecer-AjustTEf-comp
273100001	272210001	Cred acr gast-Seg L	Cred acr gast-Seg Liquid
273100002	272210001	Cred acr gast-Seg L	Cred acr gast-Seg Liquid
273200001	272220001	Cred acr gast-Rem L Exer	Cred acr gast-Remun Liq no exercício
273200002	272220002	Cred acr gast-Rem Ex Seg	Cred acr gast-Remun Liq exercício seguinte
273200003	272220002	Cred acr gast-Rem Ex Seg	Cred acr gast-Remun Liq exercício seguinte
273200004	272220002	Cred acr gast-Rem Ex Seg	Cred acr gast-Remun Liq exercício seguinte

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
273300001	272230001	Cred acr gast-Jur-O	Cred acr gast-Jur-Outros
273300002	272230001	Cred acr gast-Jur-O	Cred acr gast-Jur-Outros
273300006	272230002	Cred acr gast-Jur-S	Cred acr gast-Jur-Swaps
273310001	272231001	CACG-Juros Liq ILD-BEI	Cred acr gast-Juros a Liquidar-ILD-BEI
273310002	272231002	CACG-JurosLiq ILD-Oc/A	Cred acr gast-Juros a Liquidar-ILD-Outros c/Aval
273320001	272232001	CACG-Juros Liq GI	Cred acr gast-Juros a Liquidar-GI
273320002	272232001	CACG-Juros Liq GI	Cred acr gast-Juros a Liquidar-GI
273400001	272240001	Cred acr gast-Enc D	Cred acr gast-Enc Divers
273500001	272250001	CACG-For Ac C	Cred acr gast-For Ac Cus
273500002	272250001	CACG-For Ac C	Cred acr gast-For Ac Cus
273600001	272260001	Cred acr gast-OpFin	Cred acr gast-Operações Financeiras
273610001	272261001	CACG-Ga Op Fi-ILD-BEI	Cred acr gast-Gast Op Financ-ILD-BEI
273610002	272261002	CACG-Juros Liq ILD-OAv	Cred acr gast-Juros a Liquidar-ILD-Outros c/ Aval
273620001	272262001	CACG-Ga Op Fin-GI	Cred acr gast-Gast Op Financ-GI
273900001	272290001	Cred acr gast-Outro	Cred acr gast-Outros
274500003	282000911	Ac Dif-Pd-Prog POSI	Ac Dif-Pd-Prog POSI
274510001	282000921	Ac.Dif.-Prov.Dif.-Su	Ac.Dif.-Prov.Dif.-Subs.Inv.- FINANC.COM
274510002	282000921	Ac.Dif.-Prov.Dif.-Su	Ac.Dif.-Prov.Dif.-Subs.Inv.- FINANC.COM
274520001	282000931	Ac.Dif.-Prov.Dif.-Su	Ac.Dif.-Prov.Dif.-Subs.Inv.-FINANC.NAC.
274520002	282000931	Ac.Dif.-Prov.Dif.-Su	Ac.Dif.-Prov.Dif.-Subs.Inv.-FINANC.NAC.
274520003	282000931	Ac.Dif.-Prov.Dif.-Su	Ac.Dif.-Prov.Dif.-Subs.Inv.-FINANC.NAC.
274520004	282000931	Ac.Dif.-Prov.Dif.-Su	Ac.Dif.-Prov.Dif.-Subs.Inv.-FINANC.NAC.
274520005	282000931	Ac.Dif.-Prov.Dif.-Su	Ac.Dif.-Prov.Dif.-Subs.Inv.-FINANC.NAC.
274520006	282000931	Ac.Dif.-Prov.Dif.-Su	Ac.Dif.-Prov.Dif.-Subs.Inv.-FINANC.NAC.
274900001	282900001	Rend rec- D-Out	Rend a reconhecer D-Out
274900006	282900001	Rend rec- D-Out	Rend a reconhecer D-Out
274900040	282900002	Rend rec-Telecom Ferroviárias	Rend rec-Telecom Ferroviárias
274900041	282900003	Rend rec-Voz	Rend rec-Voz
274900042	282900004	Rend rec-Dados	Rend rec-Dados
274900043	282900005	Rend rec-Fibra Óptica	Rend rec-Fibra Óptica
274900044	282900006	Rend rec-Transmissão	Rend rec-Transmissão
274900045	282900007	Rend rec-Aluguer de Espaços	Rend rec-Aluguer de Espaços
274900046	282900008	Rend rec-Tecnologias de Inform	Rend rec-Tecnologias de Informação
274900047	282900009	Rend rec-Mão de Obra Esp	Rend rec-Mão de Obra Esp
274900048	282900010	Rend rec-Outros Serviços	Rend rec-Outros Serviços
274900049	282900011	Rend rec-Serviço de Videoconf	Rend rec-Serviço de Videoconferência
276000001	274100001	Imp.dif.activos	Imp.dif.activos
281000001	219100001	Perd imp-CI-Gera	Perdas por imparidade - CI - Gerais
288000001	279000001	Perd imp -Dev-Out	Perdas por imparidade-Dev-Out Dev
291000001	298200004	Provisoes -Pensoes	Provisoes -Pensoes
293000001	293000001	Prov -Proc Jud	Provisoes -Proc Jud Curso
294000001	294000001	Prov-AcidTrab DoeProf	Prov - Acidentes de Trabalho e Doenças Prof
296000001	298200003	Prov - Partic - GIL	Provisoes - Participadas - GIL
296000002	298200001	Prov-ParticFer	Provisoes - Participadas - Fernave
296000003	298200002	Prov -Partic-INVESFE	Provisoes - Participadas - INVESFER
298000009	298100001	Out Prov -Outros	Outras Provisoes -Outros não especificados
299000001	298200004	Provisoes -Pensoes	Provisoes -Pensoes

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
316000001	312000001	Compras-Mat Primas	Compras-Matérias Primas
316000002	312000002	Compras-Mat Subsid	Compras-Matérias Subsidiárias
316000003	312000003	Compras-Mat Diversos	Compras-Materiais Diversos
316000009	312000004	Compras-Regener.Mat	Compras-Rgeração de Materiais
317000003	317000001	Compras-Devo-Mat Sub	Compras-Devol-Matérias Subsidiárias
317000004	317000002	Compras-Devo-Mat Div	Compras-Devol-Materiais Diversos
319000001	319000001	Compras-Tran p/Armaz	Compras-Transferência p/ Armazém
319000002	319000002	Compras-Tran.Arm.Reg	Compras-Transferência p/ Armazém-Regeneração
321000001	321000001	Mercadorias	Mercadorias
325000001	325000001	Mercadorias Trânsito	Mercadorias em Trânsito
326000001	326000001	Mercadorias Poder Te	Mercadorias em Poder de Terceiros
351000001	361000001	PTC-EdifConstr-IntRep	Prod.Trabalhos em Curso-Edif Constr-Interrepública
361000001	331000001	Matérias Primas	Matérias Primas
362000001	332000001	Matérias Subsidiária	Matérias Subsidiárias
363000001	334000001	Materiais Diversos	Materiais Diversos
363000002	334000002	Materiais Divers ILD	Materiais Diversos Imputados ILD
376100001	393000001	AdiantC/Compras-MNac	Adiant por Conta Compras-Mercado Nacional
385000001	386000001	Regul Exist-PTrabCur	Regularização Exist-Produtos e Trabalhos em Curso
386000001	383000001	Regul Exist-MP e Sub	Regularização Exist-Matérias Primas Subsidiárias
392000001	329000002	Perd impar acum	Perdas por imparidade acumuladas
396000001	339000001	Perd Imp-MP,Sub Con	Perdas por imparidade-Mat Prim, Sub e Consumo
411100001	411100001	IF-Subsid MEP-Ferbrit	Inv Financ-Subsid MEP-Ferbritas
411100002	411100002	IF-Subsid MEP-Invesfe	Inv Financ-Subsid MEP-Invesfer
411100003	411100003	IF-Subsid MEP-NETRAIL	Inv Financ-Subsid MEP-NETRAIL
411100004	411100004	IF-Subsid MEP-REFERTELEC	Inv Financ-Subsid MEP-REFER TELECOM
411100005	411100005	IF-Subsid MEP-RAVE	Inv Financ-Subsid MEP-RAVE
411100006	411100006	IF-Subsid MEP-CPCOM	Inv Financ-Subsid MEP-CPCOM
411100007	411100007	Outros inv financ	Outros investimentos financeiros
411200001	412100001	IF-Empr Assoc-GIL LX	Inv Financ-Empresas Associadas-GIL LX
411200002	412100002	IF-Empr Assoc-RAVE	Inv Financ-Empresas Associadas-RAVE
411300001	416100001	IF Disp venda-Fernave	IF Disponíveis para venda-Fernave
411300002	416100002	IF Disp venda-MMondeg	IF Disponíveis para venda-Metro Mondego
411300003	416100003	IF Disp venda-Out	IF Disponíveis para venda- Out.Empr-CVR-UMinho
413100001	411300001	EC-EmprGrupo-Ferbrit	Emprest conced-Empresas do Grupo-Ferbritas
413100002	411300002	EC-Emp Grupo-NetRail	Emprest conced-Empresas do Grupo-NetRail
413100003	411300003	EC-EmpGrupo-RECErTel	Emprest conced-Empresas do Grupo-Refer Telecom
413100004	411300004	EC-EmprGrupo-Invesfe	Emprest conced-Empresas do Grupo-Invesfer
413300001	414200001	EC-OutEmp-Fernave	Emprest conced-Outras Empresas - Fernave
421000001	431000004	AFT-Imob corpor Génér	AFT-Conta de Imob corporeo Genérico
421100001	431000001	AFT-Imob corpor Génér	AFT-Conta de Imob corporeo Genérico
421100002	431000002	AFT-Terr Recur naturais	AFT-Terrenos Recursos naturais-EST
421100003	431000003	AFT-Terren Recur naturais	AFT-Terrenos Recursos naturais

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
421200001	431000001	AFT-Imob corpor Genér	AFT-Conta de Imob corporeo Genérico
422110001	432000001	Edificações	Edificações
422110002	432000002	Edificações - EST	Edificações - ESTADO
422110003	432000003	Edif - Reclass Abates	Edificações - ReclassifAFTados Abates
422120002	432000004	Inf-est Plataf - EST	Infra-estrut e Plat Via-férrea - ESTADO
422130002	432000005	Obras de Arte - EST	Obras de Arte - ESTADO
422140002	432000006	AFT-Ramais - Estado	AFT-Ramais - Estado
422150002	432000007	Caten Energ Trac EST	Catenária e Energia de Tracção - ESTADO
422160002	432000008	S. Sinaliz Seg - EST	Sist. Sinalização e Segurança - ESTADO
422170001	432000009	TelecomunAFT. - REF	TelecomunAFTações - REFER
422170002	432000010	TelecomunAFT. - EST	TelecomunAFTações - ESTADO
422180001	432000011	AFT-Lin, Edi Ins 1977	AFT-Linhas, Edifícios e Instalações até 1977-ESTAD
422180002	432000011	AFT-Lin, Edi Ins 1977	AFT-Linhas, Edifícios e Instalações até 1977-ESTAD
422190002	432000012	AFT-Insta divers-Esta	AFT-Instalações diversas - Estado
422200002	432000012	AFT-Insta divers-Esta	AFT-Instalações diversas - Estado
422210001	432000012	AFT-Insta divers-Esta	AFT-Instalações diversas - Estado
422210002	432000012	AFT-Insta divers-Esta	AFT-Instalações diversas - Estado
423100001	433100001	AFT-Máquin Instrumen	AFT-Máquinas e Instrumentos
423100002	433100002	AFT-Máquin Instru-Est	AFT-Máquinas e Instrumentos - Estado
423200001	433200001	AFT-Mat trans fer rod	AFT-Mat transp ferroviário e rodoviário
424200001	434000001	AFT-Equipa transporte	AFT-Equipamento de transporte
425100001	437000002	AFT-Ferram Utensílios	AFT-Ferramentas e Utensílios
426100001	435000001	AFT-Equip administ	AFT-Equipamento administrativo
426100002	435000002	IC-Equip admini-Esta	IC-Equipamento administrativo - Estado
426200001	435000003	IC-Equipam social	IC-Equipamento social
429100001	437000001	AFT-Out Imob corpór	AFT-Outras Imobilizações corpóreas
431000001	442000001	ActInt-Des Inve Desenv	ActInt-Despesas Investigação e Desenvolvimento
432000001	442000001	ActInt-Des Inve Desenv	ActInt-Despesas Investigação e Desenvolvimento
433000001	444000001	ActInt-Pro ind Ou Direit	ActInt-Prop industrial e Outros direitos
435000001	443000001	ActInt-Software - REFER	ActInt-Software - REFER
441100001	453000001	AFTCur-Ter,Rec Natur	AFTCur-Terrenos e Recursos naturaAFTs
441100002	453000002	AFTCur-Ter,Rec nat-Est	AFTCur-Terrenos e Recursos naturaAFTs - Estado
442110001	453000003	AFTCur-EdAFTfAFTcações-REF	AFTCur-EdAFTfAFTcações - REFER
442110002	453000004	AFTCur-EdAFTfAFTcações-Est	AFTCur-EdAFTfAFTcações - ESTADO
442120001	453000005	AFTCur-AFTnf-estPlatVAFTa-férREF	AFTCur-AFTnf-estrutura e Plataforma VAFTa-férrea-REFER
442120002	453000006	AFTCur-AFTnf-estPlatVAFTa-fér-ESTAD	AFTCur-AFTnf-estrutura e Plataforma VAFTa-férrea-ESTAD
442130002	453000007	AFTCur -Obras Arte-EST	AFTCur-Obras de Arte - ESTADO
442140009	453000008	AFTCur-RamaAFTs - Est (97)	AFTCur-RamaAFTs - Estado (31.12.97)
442150002	453000009	AFTCur-Cat.EneTrac EST	AFTCur-CatenárAFTa e EnergAFTa de Tracção - ESTADO
442160002	453000010	AFTCur-S.SAFTnalSeg EST	AFTCur-SAFTst. SAFTnalAFTzação e Segurança - ESTADO

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
442170001	453000011	AFTCur-Telecom - REF	AFTCur-TelecomunAFTcações - REFER
442170002	453000012	AFTCur-Telecom - EST	AFTCur-TelecomunAFTcações - ESTADO
442190001	453000013	AFTCur-AFTnstal dAFTversas	AFTCur-AFTInstalações dAFTversas
442190002	453000014	AFTCur-AFTnst dAFTvers-Est	AFTCur-AFTInstalações dAFTversas - Estado
442200002	453000015	AFTCur-Sup-EstrVAFTa EST	AFTCur-Super-estrutura de VAFTa-férrea - ESTADO
442210001	453000016	AFTCur-Pas Nível - REFER	AFTCur-Passagens de Nível - REFER
442210002	453000017	AFTCur-Pass Nível EST	AFTCur-Passagens de Nível - ESTADO
442300001	453000018	AFTCur-Outros	AFTCur-Outros
442400001	453000019	AFTCur-EncFAFTnRepartAFTr	AFTCur - Encargos FAFTnancelaAFTros a RepartAFTr
442900002	453000018	DepAc-Out Imob corp	DepAc-Outras Imobilizações corpóreas
443100001	454200002	Act intcur-Des inv Dese-Es	Act int-Despesas investigação Desenvolvimento- Estado
443200001	454200001	Act intcur-Desp inv Desenv	Act int-Despesas investigação e Desenvolvimento
443200002	454200002	Act intcur-Des inv Dese-Es	Act int-Despesas investigação Desenvolvimento- Estado
443200003	454200002	Act intcur-Des inv Dese-Es	Act int-Despesas investigação Desenvolvimento- Estado
443200004	454200002	Act intcur-Des inv Dese-Es	Act int-Despesas investigação Desenvolvimento- Estado
443300001	454300001	Act intcur-Pr ind Ou DireAFT	Act int-Propriedade industrial Outros direitos
443300005	454300001	Act intcur-Pr ind Ou DireAFT	Act int-Propriedade industrial Outros direitos
443500001	454300002	Act intcur-Software-REFER	Act int-Software-REFER
444300001	454400001	Act intcur-Mat Ferroviário	Act int-MaterAFTal ferrovAFTárAFTo
448100001	455200001	Inv Curs-Ad Ter R N	Investimento Curso-Adiant Terrenos Recurs Naturais
448200001	455200002	Ad AFT-Edifici	Adiant Act fixos tang- Edifícios e Outras Constru
448300001	455200003	Ad AFT-Eq Bási	Adiant Act fixos tang-Equipamento Básico
449100002	455200003	Ad AFT-Eq Bási	Adiant Act fixos tang-Equipamento Básico
451100002	470000001	AFT-Ter Rec nat-Estad	AFT-Terrenos e Recursos naturais - Estado - AFixos
452110002	470000002	Edificações - EST	Edificações - ESTADO - AFixos
452120002	470000003	Inf-est Plataf - EST	Infra-estrutura e Plataf Via-férrea-ESTADO - AFixos
452130002	470000004	Obras de Arte - EST	Obras de Arte - ESTADO - AFixos
452150002	470000005	Caten Energ Trac EST	Catenária e Energia de Tracção - ESTADO - AFixos
452160002	470000006	S. Sinaliz Seg - EST	Sist. Sinalização e Segurança - ESTADO - AFixos
452170002	470000007	Telecomunic. - EST	Telecomunicações - ESTADO - AFixos
452200002	470000008	Sup-Estru Via-Est	Super-estrutura de Via-férrea - ESTADO - AFixos
452210002	470000009	Pass Nível - Est	Passagens de Nível - Estado - AFixos
456100001	471100001	AI-FCirculant-Invent	A Investimento-FCirculantes-Inventários
456200001	471200001	AI-FCirculant-Fornec	AInvestimento-FCirculantes-Fornec Out Contas Pagar
456300001	471300001	AI-FCirculant-S Rec	A Investimento-FCirculantes-Saldos a Receber
457100001	472100001	AI-GastEmprest-Juros	A Investimento-Gast Emp-Juros

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
457200001	472200001	AI-GastEmprest-TAval	A Investimento-Gast Emp-Taxa Aval
457300001	472300001	AI-GastEmprest-ISelo	A Investimento-Gast Emp-Imp Selo
458000001	473100001	AI-Rentab Activos	A Investimento-Rentabilizacao Activos
459000001	473210001	AI - PPP 1 Poceirão-Caia	AI - PPP 1 Poceirão-Caia
459000002	473220001	AI - PPP2 - TTT	AI - PPP2 - TTT
459000003	473230001	AI - PPP3 - Telecomunicações	AI - PPP3 - Telecomunicações
482100002	448200001	DepAc-Edificações - REF	DepAc-Edificações - REFER
482200001	438200001	DepAc-Edificações - REF	DepAc-Edificações - REFER
482200007	438200002	DepAc-Telecomunic REF	DepAc-Telecomunicações - REFER
482200010	438200003	DepAc-Edif Out const - Est	DepAc-Edifícios e Outras construções - Estado
482300001	438300001	DepAc-Máqui instrument	DepAc-Máquinas e Instrumentos
482300002	438300002	DepAc-Ma tra fer rodov	DepAc-Material transporte ferroviário e rodoviário
482300009	438300003	DepAc-Out Equip Bás	DepAc-Outro Equipamento Básico
482400001	438400001	DepAc-Equi transporte	DepAc-Equipamento de transporte
482500001	438700003	AA-Ferram Utens	AA-Ferramentas e Utensílios
482600001	438500001	DepAc-Equip administ	DepAc-Equipamento administrativo
482600002	438500002	DepAc-Equipamento social	DepAc-Equipamento social
482900001	438700001	DepAc-Out Imob corp	DepAc-Outras Imobilizações corpóreas
482900002	438700002	DepAc-Out Imob corp-Est	DepAc-Outras Imobilizações corpóreas - Estado
483100001	448200001	DepAc-Des Inv Desens	DepAc-Despesas de Investigação e Desenvolvimento
483200001	448200001	DepAc-Des Inv Desens	DepAc-Despesas de Investigação e Desenvolvimento
483300001	448400001	DepAc-Pro ind Ou direit	DepAc-Propriedade industrial e Outros direitos
483500001	448300001	DepAc-Software	DepAc-Software
491000001	419000001	PI- Fernav	Perd por imparidade-Partes Capital-Fernave
491000002	419000002	PI- M MONDEGO	Perd por imparidade-Partes Capital-Metro Mondego
510000001	510000001	Capital Estatutário	Capital Estatutário
510000002	510000002	Capital Nominal Subscrito	Capital Nominal Subscrito
551000001	571100001	AjustPCap-Ajust Tran	AjustPCap-Ajust Tran
560000001	581100001	Reav antes imposto	Reavaliações antes imposto
571000001	551000001	Reserva Legal	Reserva Legal
575000001	282000101	Reser Sub-Est Fett80	Reserv Sub-Est Fett 80
575000002	282000102	Res Sub-Ex Gab GECAF	Reserv Sub-Ex Gab e GECAF
575000003	282000103	ResSub-Est Fett Ap80	Reserv Sub-Est Fett Apos 80
575000004	282000104	Reserv Sub-Dggt	Reserv Sub-Dggt
575000005	282000105	Res Sub-GEPlan-Pidac	Reserv Sub-G E Plan-Pidac
575000006	282000106	Res Sub-UE-FCoesao	Reserv Sub-UE-Fundo de Coesão
575000007	282000107	Reserv Sub-UE-DGTREN	Reserv Sub-UE-DGTREN
575000008	282000108	ResSub-UE-FEDER-IOT	Reserv Sub-UE-FEDER-IOT
575000009	282000109	Res Sub-Cee-Prodac	Reserv Sub-Cee-Prodac
575000010	282000110	Res Sub-Cee-Pedip	Reserv Sub-Cee-Pedip
575000011	282000111	ReservSub-Cee-Oid/Ps	Reserv Sub-Cee-Oid/Ps
575000012	282000112	ResSub-Cee-P Valoren	Reserv Sub-Cee-P Valoren
575000013	282000113	Res Sub-Gab No FPort	Reserv Sub-Gab No F Porto
575000014	282000114	ResSub-Reaf V PatGas	Reserv Sub-Reaf V PatGas

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
575000015	282000115	ResSub-OEnt-Soporcel	Reserv Sub-OEnt-Soporcel
575000016	282000116	ReservSub-OEnt-Celbi	Reserv Sub-OEnt-Celbi
575000017	282000117	ResSub-OEnt-Somincor	Reserv Sub-OEnt-Somincor
575000018	282000118	Res Sub-OEnt-Expo 98	Reserv Sub-OEnt-Expo98
575000019	282000119	ResSub-OEnt-CMVCONDE	Reserv Sub-OEnt-CMVCONDE
575000020	282000120	ResSub-OEnt-FUTRIFER	Reserv Sub-OEnt-FUTRIFER
575000021	282000121	RS-UE-FEDER-IOT-Port	Reserv Sub-UE-FEDER-IOT-Componente Portos
575000022	282000122	ResSub-OEnt-APL	Reserv Sub-OEnt-APL
575000023	282000123	Res Sub-OEnt-E Alver	Reserv Sub-OEnt-Estação de Alverca
575000024	282000124	Res Sub-Cee-ProDouro	Reserv Sub-Cee-ProDouro
575000025	282000125	Reserv Sub-INTF	Reserv Sub-INTF
575000026	282000126	Reserv Sub-SETEP	Reserv Sub-SETEP
575000027	282000127	Reserv Sub-REN	Reserv Sub-REN
575000028	282000128	Reserv Sub-Copernicu	Reserv Sub-Copernicus
575000029	282000129	ResSub-Aveiro	Reserv Sub-APAveiro
575000030	282000199	Reserv Sub-Outros	Reserv Sub-Outros
575000031	282000201	Reserv Sub-Outros	Reserv Sub-Outros
575000032	282000202	Reserv Sub-Outros	Reserv Sub-Outros
575000033	282000203	Reserv Sub-Outros	Reserv Sub-Outros
576000001	594000001	OVarCP - Doações	Out Var CP - Doações
591000001	561000001	Resultados Transitad	Resultados Transitados
612000001	611000001	CMC-Mercadorias	CMC-Mercadorias
616100001	612100001	CMC-Matérias Primas	CMC-Matérias Primas
616200001	612200001	CMC-Matérias Subsidi	CMC-Matérias Subsidi
616300001	612300001	CMC-M D-Carris P Lig	CMC-M D-Carris P Lig
616300002	612300002	CMC-M D-Trav Peç Fix	CMC-M D-Trav Peç Fix
616300003	612300003	CMC-M D-Balast, Grav	CMC-M D-Balast, Grav
616300004	612300004	CMC-M D-AMVs e Comp	CMC-M D-AMVs e Comp
616300005	612300005	CMC-M D-Mat p/ Sinal	CMC-M D-Mat p/ Sinal
616300006	612300006	CMC-M D-Mat p/ Telec	CMC-M D-Mat p/ Telec
616300007	612300007	CMC-M D-Mat p/ Subes	CMC-M D-Mat p/ Subes
616300008	612300008	CMC-M D-Mat p/ Telec	CMC-M D-Mat p/ Telec
616300009	612300009	CMC-M D-Mat Cat e Su	CMC-M D-Mat Cat e Su
616300097	612300010	CMC-M D-Fardamentos	CMC-M D-Fardamentos
616300098	612300011	CMC-M D-Combustíveis	CMC-M D-Combustíveis
616300099	612300012	CMC-M D-Outros Mater	CMC-M D-Outros Mater
616300101	612300013	CMC-M D U-Carr P Lig	CMC-M D U-Carr P Lig
616300102	612300014	CMC-M D U-Trav P Fix	CMC-M D U-Trav P Fix
616300103	612300015	CMC-M D U-Balast, Gr	CMC-M D U-Balast, Gr
616300104	612300016	CMC-M D U-AMVs Compo	CMC-M D U-AMVs Compo
616300105	612300017	CMC-M D U-Mat Sinal	CMC-M D U-Mat Sinal
616300106	612300018	CMC-M D U-Mat Telec	CMC-M D U-Mat Telec
616300107	612300019	CMC-M D U-Mat Subest	CMC-M D U-Mat Subest
616300108	612300020	CMC-M D U-Mat Teleco	CMC-M D U-Mat Teleco
616300109	612300021	CMC-M D U-Mat Cat Su	CMC-M D U-Mat Cat Su
616300199	612300022	CMC-M D U-Outr Mater	CMC-M D U-Outr Mater
618200001	614000001	CMC-Resíduos	CMC-Resíduos

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
619000001	614000001	CMC-Resíduos	CMC-Resíduos
621000001	621000001	FSE-Subcontratos-Via	FSE-Subcontratos-Via
621000002	621000002	FSE-Subcont-Sinaliza	FSE-Subcont-Sinaliza
621000003	621000003	FSE-Subcont-Telecomu	FSE-Subcont-Telecomu
621000004	621000004	FSE-Subcontr-Catenár	FSE-Subcontr-Catenár
621000005	621000005	FSE-Sub-Telec Regula	FSE-Sub-Telec Regula
621000006	621000006	FSE-Subcont-Baix Ten	FSE-Subcont-Baix Ten
621000007	621000007	FSE-Subcontr-Subesta	FSE-Subcontr-Subesta
621000008	621000008	FSE-Subc-Const Civil	FSE-Subc-Const Civil
621000009	621000009	FSE-Sub-Obras de Art	FSE-Sub-Obras de Art
621000010	621000010	FSE-Sub-Pass niv-Con	FSE-Sub-Pass niv-Con
621000011	621000011	FSE-Sub-Pass niv-Gua	FSE-Sub-Pass niv-Gua
621000012	621000012	FSE-Sub-Recup Materi	FSE-Sub-Recup Materi
621000013	621000013	FSE-Sub-Ut Comb Soc	FSE-Sub-Ut Comb Soc
621000014	621000014	FSE-Sub-Elev/EscRola	FSE-Sub-Elev/EscRola
621000019	621000015	FSE-Subcontratos-Out	FSE-Subcontratos-Out
621000099	621000016	FSE-Subcontr-RegSINT	FSE-Subcontr-RegSINT
621100010	621000015	FSE-Subcontratos-Out	FSE-Subcontratos-Out
621100011	621000018	Comunicação Móvel	Comunicação Móvel
621100012	621000019	Comunicações	Comunicações
621100013	621000020	Aluguer Circ Interl	Aluguer de Circuitos Interligação
621100014	621000021	Serviços de Interligação	Serviços de Interligação
621100015	621000022	Portabilidade - Quotização	Portabilidade - Quotização
621100021	621000023	Conectividade Internet IP	Conectividade Internet IP
621100022	621000024	Aluguer de Circui Dados	Aluguer de Circuitos Dados
621100031	621000025	Infra-estruturas	Infra-estruturas
621100041	621000026	Aluguer de CircTrans	Aluguer de Circuitos Transmissão
621100051	621000027	Serviços Ferroviários	Serviços Ferroviários
621100061	621000028	Co-location CH	Co-location CH
621100071	621000029	Aluguer Espaços	Aluguer Espaços
621100081	621000030	Reparação Telemóveis	Reparação Telemóveis
621100091	621000031	Sist.Tecn.Informação	Sist.Tecn.Informação
622110001	624100001	FSE-Electr Tracção	FSE-Electr Tracção
622110002	624100002	FSE-Elect Usos Diver	FSE-Elect Usos Diver
622120001	624210001	FSE-Gasóleo-ViatLigP	FSE-Gasóleo-ViatLigP
622120002	624220001	FSE-Gasolina VPass	FSE-Gasolina VPass
622120003	624220002	FSE-Gasolina OutViat	FSE-Gasolina OutViat
622120004	624220003	FSE-Gasóleo-Equip	FSE-Gasóleo-Equip
622120005	624220004	FSE-Gasóleo-OutViat	FSE-Gasóleo-OutViat
622120006	624220005	FSE-Gasolina Equip	FSE-Gasolina Equip
622120009	624230001	FSE-Outros combustiv	FSE-Outros combustiv
622130001	624300001	FSE-Água	FSE-Água
622140001	624410001	FSE-Gás	FSE-Gás
622140002	624420002	FSE-Gás Natural	FSE-Gás Natural
622140009	624420003	FSE-Outros fluidos	FSE-Outros fluidos
622150001	623100001	FSE-Ferr Utens Desg	FSE-Ferr Utens Desg
622160001	623200001	FSE-Livros e Documen	FSE-Livros e Documen

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
622160002	623200001	FSE-Livros e Documen	FSE-Livros e Documen
622160003	623200001	FSE-Livros e Documen	FSE-Livros e Documen
622170001	623300001	FSE-Material de Escr	FSE-Material de Escr
622170002	623300002	FSE-MEscrit-ConsumIn	FSE-MEscrit-ConsumIn
622180001	623400001	FSE-Artigos Oferta	FSE-Artigos Oferta
622190001	626110001	FSE-Rendas Alug - Terr	FSE-Rendas e Alugueres - Terrenos
622190002	626110002	FSE-Rendas-Edifícios	FSE-Rendas-Edifícios
622190003	626120001	FSE-Rendas-Viat Pass	FSE-Rendas-Viat Pass
622190004	626130001	FSE-Rendas-Out viat	FSE-Rendas-Out viat
622190005	626140001	FSE-Rendas-Eq.Imp/Fo	FSE-Rendas-Eq.Imp/Fo
622190006	626120001	FSE-Rendas-Viat Pass	FSE-Rendas-Viat Pass
622190009	626150001	FSE-Out rendas alug	FSE-Out rendas alug
622210001	626600001	FSE-Desp Representaç	FSE-Desp Representaç
622210002	626600001	FSE-Desp Representaç	FSE-Desp Representaç
622221001	626210001	FSE-Telefones	FSE-Telefones
622221002	626210001	FSE-Telefones	FSE-Telefones
622221003	626220001	FSE-Telemóveis	FSE-Telemóveis
622221004	626230001	FSE-Linha Trans Da	FSE-Linha Trans Da
622221005	626240001	FSE-Serv Postais	FSE-Serv Postais
622221006	626250001	FSE-Outras Comunicaç	FSE-Outras Comunicaç
622221009	626250001	FSE-Outras Comunicaç	FSE-Outras Comunicaç
622230001	626310001	FSE-Seguro-Viat Pass	FSE-Seguro-Viat Pass
622230002	626320001	FSE-Seguros-Outras V	FSE-Seguros-Outras V
622230003	626330001	FSE-Seguros-Patrimon	FSE-Seguros-Patrimon
622230004	626330002	FSE-Seguros-RespCivi	FSE-Seguros-RespCivi
622230005	626330003	FSE-Seguros-Equipame	FSE-Seguros-Equipame
622230009	626330004	FSE-Seguros-Outros S	FSE-Seguros-Outros S
622240001	626400001	FSE-Royalties	FSE-Royalties
622240002	626400002	FSE-LicSoftware	FSE-LicSoftware
622250001	625300001	FSE-Transp Merc e Ma	FSE-Transp Merc e Ma
622260001	625200001	FSE-Transportes Pess	FSE-Transportes Pess
622270001	625100001	FSE-Desloc e Estad	FSE-Desloc e Estad
622270002	625100001	FSE-Desloc e Estad	FSE-Desloc e Estad
622280001	622500001	FSE-Comissões	FSE-Comissões
622290001	622400001	FSE-Honorários	FSE-Honorários
622310001	626500001	FSE-Contenc e Notar	FSE-Contenc e Notar
622320001	622600001	FSE-ConsRep-Viat Pas	FSE-ConsRep-Viat Pas
622320002	622600002	FSE-Cons Rep Ou Viat	FSE-Cons Rep Ou Viat
622320003	622600003	FSE-CR MaqReb Infrae	FSE-CR MaqReb Infrae
622320004	622600003	FSE-CR MaqReb Infrae	FSE-CR MaqReb Infrae
622320005	622600004	FSE-CR-Eq.Informatic	FSE-CR-Eq.Informatic
622320006	622600005	FSE-Outras Cons Rep	FSE-Outras Cons Rep
622320007	622600005	FSE-Outras Cons Rep	FSE-Outras Cons Rep
622320009	622600005	FSE-Outras Cons Rep	FSE-Outras Cons Rep
622320010	622600006	FSE-ConsRep-Equip	FSE-Conserv e Reparação-Equipamentos
622320011	622600007	FSE-ConsRep-Edific	FSE-Conserv e Reparação-Edifício
622320012	622600008	FSE-ConsRep-RedFerrov	FSE-Conserv e Reparação-Redes Ferroviárias

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
622330001	622200001	FSE-Public e Propag	FSE-Public e Propag
622330002	622200002	FSE-Patrocínios	FSE-Patrocínios
622340001	626700001	FSE-Limp, Hig e Conf	FSE-Limp, Hig e Conf
622340002	626700002	FSE-PeqEq MobMConfor	FSE-PeqEq MobMConfor
622340009	626700002	FSE-PeqEq MobMConfor	FSE-PeqEq MobMConfor
622350001	622300001	FSE-Vig Seg-Públicas	FSE-Vig Seg-Públicas
622350002	622300002	FSE-Vig Seg-Privadas	FSE-Vig Seg-Privadas
622350009	622300003	FSE-Outr Vig e Seg	FSE-Outr Vig e Seg
622360001	622100001	FSE-TEs- Informática	FSE-TEs- Informática
622360002	622100002	FSE-TEs- Consultoria	FSE-TEs- Consultoria
622360003	622100003	FSE-TEs- GestResíduo	FSE-TEs- GestResíduo
622360004	622100004	FSE-TEs- Ced Pessoal	FSE-TEs- Ced Pessoal
622360009	622100005	FSE-Outros Trab Espe	FSE-Outros Trab Espe
622410001	624500001	FSE-Energia Térmica	FSE-Energia Térmica
622980001	625300001	FSE-Transp Merc e Ma	FSE-Transp Merc e Ma
622980002	626800001	FSE-OutFS c/ViatPass	FSE-OutFS c/ViatPass
622980003	622800002	FSE-Transbordos-Obr	FSE-Transbordos-Obr
622980004	626800001	FSE-OutFS c/ViatPass	FSE-OutFS c/ViatPass
622980005	622800003	FSE-Manut Zon Verde	FSE-Manut Zon Verde
622980006	626800001	FSE-OutFS c/ViatPass	FSE-OutFS c/ViatPass
622980007	622200003	FSE-Anúncios	FSE-Anúncios
622980008	626800003	Outros Serviços	Outros Serviços
622980009	626800003	Outros Serviços	Outros Serviços
622980010	625400001	FSE - Portagens	FSE - Portagens
622980099	626800002	FSE-Regular.SINT/OS	FSE-Regular.SINT/OS
629000001	626800003	Outros Serviços	Outros Serviços
631000001	681210001	Impostos-Indirectos VA	Impostos-Indirectos Valor Acrescentado
631000002	681210001	Impostos-Indirectos VA	Impostos-Indirectos Valor Acrescentado
631000003	681210001	Impostos-Indirectos VA	Impostos-Indirectos Valor Acrescentado
631000004	681210001	Impostos-Indirectos VA	Impostos-Indirectos Valor Acrescentado
631000005	681210001	Impostos-Indirectos VA	Impostos-Indirectos Valor Acrescentado
631000006	681210001	Impostos-Indirectos VA	Impostos-Indirectos Valor Acrescentado
631100001	681210001	Impostos-Indirectos VA	Impostos-Indirectos Valor Acrescentado
631200001	681210001	Impostos-Indirectos VA	Impostos-Indirectos Valor Acrescentado
631300001	681220001	Imp-Ind-Selo-Div	Imp-Ind-Selo-Div
631300002	693000001	Imp selo finobt-Cpr	Imp selo relativo a financ obt-Cprazo
631300003	693000002	Imp selofinbt-M/Lpr	Imp selo relativo a financ obt-M/Lprazo
631400001	681230001	Imp-Ind-TransRod IMV	Imp-Ind-TransRod IMV
631500001	681300001	Imp-Ind-Taxas	Imp-Ind-Taxas
631600001	681300001	Imp-Ind-Taxas	Imp-Ind-Taxas
631700001	681300001	Imp-Ind-Taxas	Imp-Ind-Taxas
632000001	681100001	Imp-Dir-IMI-Pr N Arr	Imp-Dir-IMI-Pr N Arr
632000002	681300001	Imp-Ind-Taxas	Imp-Ind-Taxas
632000003	681100001	Imp-Dir-IMI-Pr N Arr	Imp-Dir-IMI-Pr N Arr
632000004	681100002	Imp-Dir-Outros	Imp-Dir-Outros
633000001	688500001	Imp-Out-Insuf Imp	Imp-Out-Insuf Imp
639000001	688500001	Imp-Out-Insuf Imp	Imp-Out-Insuf Imp

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
641100001	631100001	G Pes-CAAdm-Venci	G Pes-CAAdm-Vencimen
641100002	631100002	G Pes-CAAdm-Sub Natal	G Pes-CAAdm-Sub Natal
641100003	631100003	G Pes-CAAdm-SubFerias	G Pes-CAAdm-SubFerias
641100004	631100003	G Pes-CAAdm-SubFerias	G Pes-CAAdm-SubFerias
641100005	631100004	G Pes-CAAdm-D Repres	G Pes-CAAdm-D Repres
641100006	631100005	G Pes-CAAdm-D Desloc	G Pes-CAAdm-D Desloc
641100007	631100006	Gast Pes-C Adm-Subs Ref	Gastos Pes-C Adm-Subs Refeição
641100009	631100007	G Pes-CAAdm-Outros	G Pes-CAAdm-Outros
641200001	631200001	G Pes-CF-Vencimento	G Pes-CF-Vencimento
642100001	632100001	Remun-Vencim	Remun-Vencim
642100002	632100002	Remun-Diuturni	Remun-Diuturni
642100003	632100003	Subs Funções	Subs Funções
642100004	632100004	G Pes-Rem-Compl Temp	G Pes-Rem-Compl Temp
642100005	632100005	G Pes-Rem-Subs Turno	G Pes-Rem-Subs Turno
642100006	632100006	G Pes-Rem-S Esc Comp	G Pes-Rem-S Esc Comp
642100007	632100007	Rem-FériageSub	Rem-FériageSub
642100008	632100008	Remun-13º Mês	Remun-13º Mês
642100009	632100009	G Pes-Rem-Comp Orden	G Pes-Rem-Comp Orden
642100010	632100010	G Pes-Rem-Rem Estag	G Pes-Rem-Rem Estag
642200001	632200001	G Pes-Ad-Trab Noct	G Pes-Ad-Trab Noct
642200002	632200001	G Pes-Ad-Trab Noct	G Pes-Ad-Trab Noct
642200003	632200002	G Pes-Ad-Ext-Dias	G Pes-Ad-Ext-Dias
642200004	632200003	G Pes-Ad-Ext-Outros	G Pes-Ad-Ext-Outros
642200005	632200004	G Pes-Ad-Abon Desloc	G Pes-Ad-Abon Desloc
642200006	632200005	Adic-Ajud Gast	Adic-Ajud Gastos
642200007	632200006	G Pes-Ad-Pr Product	G Pes-Ad-Pr Product
642200008	632200007	G Pes-Ad-Pr Explorac	G Pes-Ad-Pr Explorac
642200009	632200008	Gast Pes-Adic-Pr Efect	Gastos Pes-Adic-Pr Efectividade
642200010	632200009	Adic-Subs Refe	Adic-Subs Refe
642200011	632200010	G Pes-Ad-Abon Falhas	G Pes-Ad-Abon Falhas
642200012	632200011	Adic-Isen H Tr	Adic-Isen H Tr
642200013	632200012	G Pes-Ad-Abon Prev	G Pes-Ad-Abon Prev
642200014	632200013	G Pes-Ad- Dia Semana	G Pes-Ad- Dia Semana
642200015	632200014	G Pes-Ad-Ext- DiaSem	G Pes-Ad-Ext- DiaSem
642200016	632200015	Adic-Ext-Desp R	Adic-Ext-Desp R
642200017	632200016	Adic-Ext-SPeCRE	Adic-Ext-SPeCRE
642200018	632200017	G Pes-Ad-Ext-GratExt	G Pes-Ad-Ext-GratExt
642200019	632200018	G Pes-Ad-Outras	G Pes-Ad-Outras
642200020	632200019	G Pes-Ad-HorasViagem	G Pes-Ad-HorasViagem
642200021	632200020	Gast Pes-Adic-Comissões	Gast Pes-Adic-Comissões
642200024	632200021	Gast Pes-Adic-SubCoordG	Gast Pes-Adic-Subsídio Coordenador Gestão
643000001	633100001	Gast Pes-Pensões	Gastos Pes-Pensões
644000001	633200001	Gast Pes-Prémios Pens	Gastos Pes-Prémios Pensões
645100001	635100001	G Pes-Enc-CAAdm-TSU	G Pes-Enc-CAAdm-TSU
645100009	635100001	G Pes-Enc-CAAdm-TSU	G Pes-Enc-CAAdm-TSU
645200001	635200001	Correc Est SubFérias	Correc Estim Subsídio Férias
645200009	635200001	Correc Est SubFérias	Correc Estim Subsídio Férias

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
645300001	635300001	Enc-Pes-EPatro	Enc-Pes-EPatro
645300002	635300002	G Pes-Enc-Pes-C Prev	G Pes-Enc-Pes-C Prev
645300009	635300003	Enc-Pes-Outr	Enc-Pes-Outr
645400001	635400001	G Pes-Enc Pré-Reform	G Pes-Enc Pré-Reform
646000001	636000001	GastpE-Out-SegAcidTrab	Gast Pes-Out-Seguro Acidentes de Trabalho
646000002	636000001	GastpE-Out-SegAcidTrab	Gast Pes-Out-Seguro Acidentes de Trabalho
646000003	636000001	GastpE-Out-SegAcidTrab	Gast Pes-Out-Seguro Acidentes de Trabalho
646000004	636000001	GastpE-Out-SegAcidTrab	Gast Pes-Out-Seguro Acidentes de Trabalho
647100001	637100001	A Soc-Desp Soc	A Soc-Desp Soc
647100002	637100001	A Soc-Desp Soc	A Soc-Desp Soc
647200001	637200001	G Pes-ASoc-ActSoc	G Pes-ASoc-ActSoc
647300001	637300001	G Pes-ASoc-B Estudo	G Pes-ASoc-B Estudo
647300002	637300002	G Pes-ASoc-S Pre-esc	G Pes-ASoc-S Pre-esc
647300003	637300003	G Pes-ASoc-F Ac Soc	G Pes-ASoc-F Ac Soc
647400001	637400001	G Pes-ASoc-Infantár	G Pes-ASoc-Infantár
647400002	637400001	G Pes-ASoc-Infantár	G Pes-ASoc-Infantár
647400003	637400001	G Pes-ASoc-Infantár	G Pes-ASoc-Infantár
647400004	637400001	G Pes-ASoc-Infantár	G Pes-ASoc-Infantár
647400005	637400001	G Pes-ASoc-Infantár	G Pes-ASoc-Infantár
647400006	637400001	G Pes-ASoc-Infantár	G Pes-ASoc-Infantár
647400007	637400001	G Pes-ASoc-Infantár	G Pes-ASoc-Infantár
647400008	637400001	G Pes-ASoc-Infantár	G Pes-ASoc-Infantár
647400009	637400001	G Pes-ASoc-Infantár	G Pes-ASoc-Infantár
647400010	637400001	G Pes-ASoc-Infantár	G Pes-ASoc-Infantár
648100001	634000001	G Pes-Out-Ind C CTer	G Pes-Out-Ind C CTer
648100002	634000001	G Pes-Out-Ind C CTer	G Pes-Out-Ind C CTer
648100003	634000002	G Pes-Out-Ind Rescis	G Pes-Out-Ind Rescis
648100009	634000002	G Pes-Out-Ind Rescis	G Pes-Out-Ind Rescis
648200001	638100001	G Pes-Out-Sub ComTra	G Pes-Out-Sub ComTra
648300001	638200001	G Pes-Out-Com SubDoe	G Pes-Out-Com SubDoe
648400001	638300001	G Pes-Out-Recrutam	G Pes-Out-Recrutam
648400002	638300002	Out-Formação	Out-Formação
648400003	638300003	G Pes-Out-Psicologia	G Pes-Out-Psicologia
648400004	638300004	G Pes-Out-BolEstagio	G Pes-Out-BolEstagio
648500001	636000001	GastpE-Out-SegAcidTrab	Gast Pes-Out-Seguro Acidentes de Trabalho
648500002	636000002	Gast Pes-Out-Reemb	Gast Pes-Out-Reemb tratam médico
648500003	636000003	Gast Pes-Outros reemb	Gast Pes-Outros reemb
648500004	636000004	Gast Pes-Out-Compl	Gast Pes-Out-Complemento sub doença directa
648500005	636000005	Gast Pes-Out-Ind	Gast Pes-Out-Indem Acid trabalho
648500006	636000006	Gast Pes-Out-Pens	Gast Pes-Out-Pensões Acid trab-Activos
648500007	636000007	Gast Pes-Out-Pens	Gast Pes-Out-Pensões Acid trab-N Activos
648500009	636000008	Gast Pes-Outros	Gast Pes-Outros
648600001	635200001	Correc Est SubFérias	Correc Estim Subsídio Férias
648600002	635200001	Correc Est SubFérias	Correc Estim Subsídio Férias
648600003	635200001	Correc Est SubFérias	Correc Estim Subsídio Férias
648700001	638400001	Gast Pes-Out-Seg Vida	Gast Pes-Out-Seg Vida Acid Pessoais
648700002	638400002	Gast Pes-Out-SegSaúde	Gast Pes-Out-Seguro Saúde Grupo

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
648700003	636000001	GastE-Out-SegAcidTrab	Gast Pes-Out-Seguro Acidentes de Trabalho
648800001	638500001	Med do trabalh	Med do trabalh
648800002	638500002	G Pes-Hig,Seg,Ergon	G Pes-Hig,Seg,Ergon
648800003	638500003	G Pes-Medic acidtrab	G Pes-Medic acidtrab
648800004	638500004	G Pes-Fardamentos	G Pes-Fardamentos
648800005	638500005	G Pes-Conc transport	G Pes-Conc transport
648800009	638500006	Out Gast Pess	Out Gast Pess
649000001	638500006	Out Gast Pess	Out Gast Pess
651000001	688200001	Donativos	Donativos
652000001	688300001	Quotizações	Quotizações
653000001	684200001	P Exi-Quebras	P Exist-Quebras
653000002	684800001	P Exist-Outras	P Exist-Outras
654000001	687100001	Alienac Activ F Tang	Alienac Activ F Tang
654000002	687200001	Sinistros	Sinistros
654000003	687300001	Abates	Abates
654000004	687300002	Abates - Estado	Abates - Estado
654000005	687800001	Outros	Outros
655000001	688700001	Multas fiscais	Multas fiscais
655000002	688700002	Multas Não Fisc	Multas Não Fiscais
655000003	688700003	Penalid Contratuais	Penalid Contratuais
655000004	688700004	Outras Penalidades	Outras Penalidades
656000001	683000001	Div Incob	Dividas Incobráveis
656000002	688810001	Out C-Indem Dan Mat	Out C-Indem Dan Mat
656000009	688810002	Out C-Out Indemnizaç	Out C-Out Indemnizaç
657000001	688900001	Out Gast-INTF	Out Gast-INTF
658000001	688890001	Indemnizac Acidentes	Indemnizac Acidentes
658000002	688890002	Intemperies	Intemperies
658000003	688890003	Descarril Out Incid	Descarril Out Incid
658000004	688890004	OutRepar RespTerc	Outros-Repar Responsabilidade Terceiros
658000005	688890005	Aq Equip por c/ Terc	Aq Equip por c/ Terc
658000006	688890006	Out-Transb Acid	Outros-Transbordos por Acidente
658000007	688890007	Renda Concessão	Renda Concessão
658000009	688890008	Outros-Não Especific	Outros-Não Especific
659000001	688900001	Out Gast-INTF	Out Gast-INTF
661100001	641100001	GDA-Edificios	GDA-Edificios
662100001	642000001	GDA-Parcelas - REFER	GDA-Parcelas - REFER
662100002	642000001	GDA-Parcelas - REFER	GDA-Parcelas - REFER
662200001	642200001	GDA-Edificac-REFER	GDA-Edificac-REFER
662200002	642200001	GDA-Edificac-REFER	GDA-Edificac-REFER
662200003	642200001	GDA-Edificac-REFER	GDA-Edificac-REFER
662200004	642200001	GDA-Edificac-REFER	GDA-Edificac-REFER
662200005	642200001	GDA-Edificac-REFER	GDA-Edificac-REFER
662200006	642200001	GDA-Edificac-REFER	GDA-Edificac-REFER
662200007	642200002	GDA-Telecom	GDA-Telecomunicações
662200008	642200003	GDA Passag Nivel - REFER	GDA Passagens de Nivel - REFER
662200009	642200003	GDA Passag Nivel - REFER	GDA Passagens de Nivel - REFER
662200010	642200003	GDA Passag Nivel - REFER	GDA Passagens de Nivel - REFER

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
662200011	642200003	GDA Passag Nivel - REFER	GDA Passagens de Nivel - REFER
662200012	642200003	GDA Passag Nivel - REFER	GDA Passagens de Nivel - REFER
662200013	642200003	GDA Passag Nivel - REFER	GDA Passagens de Nivel - REFER
662200014	642200003	GDA Passag Nivel - REFER	GDA Passagens de Nivel - REFER
662200015	642200003	GDA Passag Nivel - REFER	GDA Passagens de Nivel - REFER
662200016	642200003	GDA Passag Nivel - REFER	GDA Passagens de Nivel - REFER
662200017	642200003	GDA Passag Nivel - REFER	GDA Passagens de Nivel - REFER
662200018	642200003	GDA Passag Nivel - REFER	GDA Passagens de Nivel - REFER
662200019	642200003	GDA Passag Nivel - REFER	GDA Passagens de Nivel - REFER
662300001	642300001	GDA-Máq e Instrument	GDA-Máq e Instrument
662300002	642300002	GDA-Mat TranspFerrov	GDA-Mat TranspFerrov
662300003	642300002	GDA-Mat TranspFerrov	GDA-Mat TranspFerrov
662300004	642300002	GDA-Mat TranspFerrov	GDA-Mat TranspFerrov
662300005	642300002	GDA-Mat TranspFerrov	GDA-Mat TranspFerrov
662300006	642300002	GDA-Mat TranspFerrov	GDA-Mat TranspFerrov
662400001	642400001	Equip Transporte	Equip Transporte
662400002	642400001	Equip Transporte	Equip Transporte
662500001	642700002	GDA-Ferram Utensí	GDA-Ferramentas e Utensílios
662500002	642700002	GDA-Ferram Utensí	GDA-Ferramentas e Utensílios
662600001	642500001	Equip Administ	Equip Administ
662600002	642500002	GDA-Equip Ad - Est	GDA-Equipamento Administrativo - Estado
662600003	642500002	GDA-Equip Ad - Est	GDA-Equipamento Administrativo - Estado
662700001	642700001	GDA - Outros	GDA - Outros
662700002	642700001	GDA - Outros	GDA - Outros
662700003	642700001	GDA - Outros	GDA - Outros
662700004	642700001	GDA - Outros	GDA - Outros
662800001	642700001	GDA - Outros	GDA - Outros
662900001	642900001	GDA-Aum Exc Dep-AFT	GDA-Aum Exc Dep-AFT
662900002	642900001	GDA-Aum Exc Dep-AFT	GDA-Aum Exc Dep-AFT
662900003	642900001	GDA-Aum Exc Dep-AFT	GDA-Aum Exc Dep-AFT
662900004	642900001	GDA-Aum Exc Dep-AFT	GDA-Aum Exc Dep-AFT
662900005	642900001	GDA-Aum Exc Dep-AFT	GDA-Aum Exc Dep-AFT
663100001	643200001	GDA-Desp Inv Desenv	GDA-Desp Inv Desenv
663100002	643200001	GDA-Desp Inv Desenv	GDA-Desp Inv Desenv
663200001	643200001	GDA-Desp Inv Desenv	GDA-Desp Inv Desenv
663200002	643200001	GDA-Desp Inv Desenv	GDA-Desp Inv Desenv
663300001	643400001	GDA-Prop Industrial	GDA-Prop Industrial
663300002	643400001	GDA-Prop Industrial	GDA-Prop Industrial
663400001	643400001	GDA-Prop Industrial	GDA-Prop Industrial
663500001	643300001	GDA-Software	GDA-Software
663900001	643900001	GDA-Aum Exc Am-AI	GDA-Aum Exc Amort-AI
666100001	651100001	PI- Div Clientes	PI- Div Clientes
666100002	651100001	PI- Div Clientes	PI- Div Clientes
666200001	651100001	PI- Div Clientes	PI- Div Clientes
666200002	651100001	PI- Div Clientes	PI- Div Clientes
666200003	651100001	PI- Div Clientes	PI- Div Clientes
667200001	652000001	PI-Inventários	PI-Inventários

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
667300001	652000001	PI-Inventários	PI-Inventários
667400001	652000001	PI-Inventários	PI-Inventários
667500001	652000001	PI-Inventários	PI-Inventários
667600001	652000001	PI-Inventários	PI-Inventários
669000001	658000001	PI-Act Ncorr det venda	PI-Act Ncorr detidos para venda
671100001	651100001	PI- Div Clientes	PI- Div Clientes
671100002	651200001	PI-Outros Dev	PI-Outros Devedores
671200001	652000001	PI-Inventários	PI-Inventários
671300001	653000001	PI-Inv Fin-Gil	PI-Inv Fin-Gil
671300002	653000002	PI-Inv Fin-Fernave	PI-Inv Fin-Fernave
671300003	653000003	PI-Inv Fin-Invesfer	PI-Inv Fin-Invesfer
671300004	653000004	PI-Inv Fin-Metro Mon	PI-Inv Fin-Metro Mon
671800001	658000001	PI-Act Ncorr det venda	PI-Act Ncorr detidos para venda
671800002	658000001	PI-Act Ncorr det venda	PI-Act Ncorr detidos para venda
671800003	658000001	PI-Act Ncorr det venda	PI-Act Ncorr detidos para venda
672100001	678000002	Prov-Pensões	Provisões-Pensões
672200001	671000001	Prov-Impostos	Prov-Impostos
672300001	673000001	Prov-Proc Jud Curs	Prov-Proc Jud Curso
672400001	674000001	Prov-AcTrabDPro	Prov-AcTrabDPro
672600001	678000001	Outras Provisoes-Out	Outras Provisoes-Outros não Especificados
672600002	678000001	Outras Provisoes-Out	Outras Provisoes-Outros não Especificados
672600003	678000001	Outras Provisoes-Out	Outras Provisoes-Outros não Especificados
672800001	678000001	Outras Provisoes-Out	Outras Provisoes-Outros não Especificados
672800002	678000001	Outras Provisoes-Out	Outras Provisoes-Outros não Especificados
672800009	678000001	Outras Provisoes-Out	Outras Provisoes-Outros não Especificados
673200001	652000001	PI-Inventários	PI-Inventários
673300001	652000001	PI-Inventários	PI-Inventários
673400001	652000001	PI-Inventários	PI-Inventários
673500001	652000001	PI-Inventários	PI-Inventários
673600001	652000001	PI-Inventários	PI-Inventários
679000001	658000001	PI-Act Ncorr det venda	PI-Act Ncorr detidos para venda
681100001	691100001	GPFIn-Jur-EBan-CPraz	GPFIn-Jur-EBan-CPraz
681100002	691100002	GPFIn-Jur-Eban-MLP	GPFIn-Jur-Eban-MLP
681100003	691100001	GPFIn-Jur-EBan-CPraz	GPFIn-Jur-EBan-CPraz
681200001	691200001	GPFIn-Jur-Emp TParti	GPFIn-Jur-Emp TParti
681300001	691300001	GPFIn-Jur-Out-CPrazo	GPFIn-Jur-Out-CPrazo
681300002	691300002	GPFIn-Jur-Out-MLPraz	GPFIn-Jur-Out-MLPraz
681400001	691300002	GPFIn-Jur-Out-MLPraz	GPFIn-Jur-Out-MLPraz
681500001	691400001	J M C-Jur Mora	J M C-Jur Mora
681500002	691400002	GPFIn-J M C-J Comp	GPFIn-J M C-J Comp
681600001	691500001	Gast P Fin-Juros-Acor	Gastos P Fin-Juros-Acordos
681700001	691600001	GPFIn-Jur-Leasing	GPFIn-Jur-Leasing
681800001	691700001	GPFIn-Jur-Out-Swaps	GPFIn-Jur-Out-Swaps
681800002	691700001	GPFIn-Jur-Out-Swaps	GPFIn-Jur-Out-Swaps
681800009	691700002	Jur-Out Juros	Jur-Out Juros
682000001	685120001	GastPFin-CobPrej-RAVE	OGP Assoc-Cob Prej-RAVE
682110001	685110001	OGP Subsid-Cob Prej-FERB	OGP Subsid-Cob Prej-FERBRITAS

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
682110002	685110002	OGP Subsid-Cob Prej-INVE	OGP Subsid-Cob Prej-INVESFER
682110003	685110003	OGP Subsid-Cob Prej-RT	OGP Subsid-Cob Prej-REFERTELECOM
682110004	685110004	OGP Subsid-Cob Prej-CPCOM	OGP Subsid-Cob Prej-CPCOM
682120001	685210001	OGP Subsid-Aplic MEP-FERB	OGP Subsid-Aplic MEP-FERBRITAS
682120002	685210002	OGP Subsid-Aplic MEP-INV	OGP Subsid-Aplic MEP-INVESFER
682120003	685210003	OGP Subsid-Aplic MEP-RT	OGP Subsid-Aplic MEP-REFERTELECOM
682120004	685210004	OGP Subsid-Aplic MEP-CP	OGP Subsid-Aplic MEP-CPCOM
682130001	685310001	OGP Subsid-Alien-FERBR	OGP Subsid-Alien-FERBRITAS
682130002	685310002	OGP Subsid-Alien-INVE	OGP Subsid-Alien-INVESFER
682130003	685310003	OGP Subsid-Alien-RT	OGP Subsid-Alien-REFERTELECOM
682130004	685310004	OGP Subsid-Alien-CPCOM	OGP Subsid-Alien-CPCOM
682190001	685810001	OGP Subsid-Alien-FER	OGP Subsid-Alien-FERBRITAS
682210001	685120001	GastPFin-CobPrej-RAVE	OGP Assoc-Cob Prej-RAVE
682210002	685120002	OGP Assoc-Cob Prej-GIL	OGP Assoc-Cob Prej-GIL
682220001	685220001	OGP Assoc-Ap MEP-RAVE	OGP Assoc-Aplic MEP-RAVE
682220002	685220002	OGP Assoc-Ap MEP-GIL	OGP Assoc-Aplic MEP-GIL
682230001	685320001	OGP Assoc-Alien-RAVE	OGP Assoc-Alien-RAVE
682230002	685320002	OGP Assoc-Alien-GIL	OGP Assoc-Alien-GIL
682290001	685820001	OGP Assoc-Alien-RAVE	OGP Assoc-Alien-RAVE
682300001	686200001	OGP-OIFc-Alien	OGP -Out-Out Inv Financ-Alienacões
682300003	686200001	OGP-OIFc-Alien	OGP -Out-Out Inv Financ-Alienacões
682300009	686800001	OGP -Outros-Out IF	OGP-Outros-Out Inv Financ.
683100001	687400001	Gast PI-Outros	Gast PI-Outros
683200001	687400001	Gast PI-Outros	Gast PI-Outros
684100001	662000001	RedJV-Inst Fin	RedJV-Inst Fin
684200001	662000001	RedJV-Inst Fin	RedJV-Inst Fin
684300001	662000001	RedJV-Inst Fin	RedJV-Inst Fin
684300002	662000001	RedJV-Inst Fin	RedJV-Inst Fin
684400001	662000001	RedJV-Inst Fin	RedJV-Inst Fin
684500001	662000001	RedJV-Inst Fin	RedJV-Inst Fin
684800001	662000002	Perd RedJV-Ajus Apl Fin-OAF	Perdas RedJV-Ajus Apl Financ-Out Aplic Financeiras
685000001	692800001	Dif Câmb Desf	Dif Câmb Desf
685000002	692800001	Dif Câmb Desf	Dif Câmb Desf
686000001	692800001	Dif Câmb Desf	Dif Câmb Desf
687000001	692800001	Dif Câmb Desf	Dif Câmb Desf
688100001	698110001	Serv Banc Divers	Serv Banc Divers
688100002	698110002	GPFIn-Serv Banc MLP	GPFIn-Serv Banc MLP
688100003	698110003	GPFIn-Serv Banc CPra	GPFIn-Serv Banc CPra
688200001	698120001	GPFIn-Gast Emis Pag	GPFIn-Gast Emis Pag
688300001	698130001	GPFIn-Taxa Aval	GPFIn-Taxa Aval
688400001	698800001	GPFIn-Out N Especifici	GPFIn-Out N Especifici
688500001	698800001	GPFIn-Out N Especifici	GPFIn-Out N Especifici
688800001	698800001	GPFIn-Out N Especifici	GPFIn-Out N Especifici
689000001	698800001	GPFIn-Out N Especifici	GPFIn-Out N Especifici
691000001	688200001	Donativos	Donativos
692000001	683000001	Div Incob	Dividas Incobráveis

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
693100001	684200001	P Exi-Quebras	P Exist-Quebras
693200001	684200001	P Exi-Quebras	P Exist-Quebras
693800001	684800001	P Exist-Outras	P Exist-Outras
694100001	687100001	Alienac Activ F Tang	Alienac Activ F Tang
694200001	687100001	Alienac Activ F Tang	Alienac Activ F Tang
694200002	687100001	Alienac Activ F Tang	Alienac Activ F Tang
694300001	687100001	Alienac Activ F Tang	Alienac Activ F Tang
694300002	687100001	Alienac Activ F Tang	Alienac Activ F Tang
694400001	687200001	Sinistros	Sinistros
694500001	687300001	Abates	Abates
694500002	687300002	Abates - Estado	Abates - Estado
694800001	687800001	Outros	Outros
695100001	688700001	Multas fiscais	Multas fiscais
695200001	688700002	Multas Não Fisc	Multas Não Fiscais
695500001	688700003	Penalid Contratuais	Penalid Contratuais
695500002	688700003	Penalid Contratuais	Penalid Contratuais
695810001	688700004	Outras Penalidades	Outras Penalidades
696100001	642900001	GDA-Aum Exc Dep-AFT	GDA-Aum Exc Dep-AFT
696200001	642900001	GDA-Aum Exc Dep-AFT	GDA-Aum Exc Dep-AFT
696200002	642900001	GDA-Aum Exc Dep-AFT	GDA-Aum Exc Dep-AFT
697200001	622800001	Outros Não Esp	Outros Não Especificados
697200002	624210001	FSE-Gasóleo-ViatLigP	FSE-Gasóleo-ViatLigP
697200003	624220001	FSE-Gasolina VPass	FSE-Gasolina VPass
697200004	624230001	FSE-Outros combustiv	FSE-Outros combustiv
697300001	681210001	Impostos-Indirectos VA	Impostos-Indirectos Valor Acrescentado
697400001	631100001	G Pes-CAadm-Venci	G Pes-CAadm-Vencimen
697400002	632100001	Remun-Vencim	Remun-Vencim
697510001	687800001	Outros	Outros
697600001	698800001	GPFIn-Out N Especifici	GPFIn-Out N Especifici
697700001	691600001	GPFIn-Jur-Leasing	GPFIn-Jur-Leasing
697810001	722000005	SA-Outros Serv	SA-Outros Serv
697810002	722000005	SA-Outros Serv	SA-Outros Serv
697820001	722000005	SA-Outros Serv	SA-Outros Serv
697890001	722000005	SA-Outros Serv	SA-Outros Serv
697900001	722000005	SA-Outros Serv	SA-Outros Serv
697900002	722000005	SA-Outros Serv	SA-Outros Serv
697900009	722000005	SA-Outros Serv	SA-Outros Serv
698100001	698800001	GPFIn-Out N Especifici	GPFIn-Out N Especifici
698200001	698800001	GPFIn-Out N Especifici	GPFIn-Out N Especifici
698300001	698800001	GPFIn-Out N Especifici	GPFIn-Out N Especifici
698400001	688890001	Indemnizac Acidentes	Indemnizac Acidentes
698511001	634000002	G Pes-Out-Ind Rescis	G Pes-Out-Ind Rescis
698511002	634000002	G Pes-Out-Ind Rescis	G Pes-Out-Ind Rescis
698511003	634000002	G Pes-Out-Ind Rescis	G Pes-Out-Ind Rescis
698511004	634000002	G Pes-Out-Ind Rescis	G Pes-Out-Ind Rescis
698511005	634000002	G Pes-Out-Ind Rescis	G Pes-Out-Ind Rescis
698511006	634000002	G Pes-Out-Ind Rescis	G Pes-Out-Ind Rescis

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
698512001	634000002	G Pes-Out-Ind Rescis	G Pes-Out-Ind Rescis
698512002	634000002	G Pes-Out-Ind Rescis	G Pes-Out-Ind Rescis
698600001	688890002	Intemperies	Intemperies
698600002	688890003	Descarril Out Incid	Descarril Out Incid
698600003	688890004	OutRepar RespTerc	Outros-Repar Responsabilidade Terceiros
698600004	688890005	Aq Equip por c/ Terc	Aq Equip por c/ Terc
698600005	688890008	Outros-Não Especific	Outros-Não Especific
698600006	688890006	Out-Transb Acid	Outros-Transbordos por Acidente
698800001	688890008	Outros-Não Especific	Outros-Não Especific
698800002	688890008	Outros-Não Especific	Outros-Não Especific
698800003	688890008	Outros-Não Especific	Outros-Não Especific
699000001	688890008	Outros-Não Especific	Outros-Não Especific
711000001	711000001	Vendas-Mercadorias	Vendas-Mercadorias
711000040	711000002	Equipde TelecomFerrov	Equipamento de Telecomunicações Ferroviárias
711000041	711000003	Equipamentos de Voz	Equipamentos de Voz
711000042	711000004	Equip de Dados	Equipamentos de Dados
711000043	711000005	Equip de Fibra Óptica	Equipamentos de Fibra Óptica
711000044	711000006	Equi de Transmissão	Equipamentos de Transmissão
711000046	711000007	EquipTecnolog de Info	Equipamentos de Tecnologias de Informação
711000049	711000008	Equip de Videoco	Equipamentos de Videoconferência
712000001	712000001	Vendas-Prod Acab Int	Vendas-Prod Acab Int
713000001	713000001	Vend-Subprod	Vendas-Subprodutos, Desperdícios, Resíduos e Refugos
716000001	716000001	Vend-IVA Vendas	Vendas-IVA Vendas Com Imposto Incluído
717000001	717000001	Vendas-Devoluções	Vendas-Devoluções
717000040	717000002	DV-Equi de Telecom Ferro	DV-Equipamento de Telecomunicações Ferroviárias
717000041	717000003	DV-Equipamentos de Voz	DV-Equipamentos de Voz
717000042	717000004	DV-Equipde Dados	DV-Equipamentos de Dados
717000043	717000005	DV-Equip de Fibra Óptica	DV-Equipamentos de Fibra Óptica
717000044	717000006	DV-Equi de Transmissão	DV-Equipamentos de Transmissão
717000046	717000007	DV-Equipde TTI	DV-Equipamentos de Tecnologias de Informação
717000049	717000008	DV-Equip de TI	DV-Equipamentos de Tecnologias de Informação
718000001	718000001	Vendas-DAbatimVend	Vendas-Descontos e Abatimentos em Vendas
719000001	718000001	Vendas-DAbatimVend	Vendas-Descontos e Abatimentos em Vendas
721100001	721400013	PS-Outros	PS-Outros
721110001	721400013	PS-Outros	PS-Outros
721110002	721400013	PS-Outros	PS-Outros
721110003	721400013	PS-Outros	PS-Outros
721110004	721400013	PS-Outros	PS-Outros
721110005	721400013	PS-Outros	PS-Outros
721110006	721400013	PS-Outros	PS-Outros
721120001	721400013	PS-Outros	PS-Outros
721120002	721400013	PS-Outros	PS-Outros
721120003	721400013	PS-Outros	PS-Outros
721120004	721400013	PS-Outros	PS-Outros
721120005	721400013	PS-Outros	PS-Outros

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
721130001	721400013	PS-Outros	PS-Outros
721130002	721400013	PS-Outros	PS-Outros
721140001	721400013	PS-Outros	PS-Outros
721140002	721400013	PS-Outros	PS-Outros
721200001	721400013	PS-Outros	PS-Outros
721210001	721400013	PS-Outros	PS-Outros
721210002	721400013	PS-Outros	PS-Outros
721220001	721400013	PS-Outros	PS-Outros
721220002	721400013	PS-Outros	PS-Outros
721230001	721400013	PS-Outros	PS-Outros
721230002	721400013	PS-Outros	PS-Outros
721300001	721400013	PS-Outros	PS-Outros
721400040	721400005	PS-Tele Ferrov	PS-Telecom Ferroviárias
721400041	721400006	PS-Voz	PS-Voz
721400042	721400007	PS-Dados	PS-Dados
721400043	721400008	PS-FO	PS-FO
721400044	721400009	PS-Transmissão	PS-Transmissão
721400045	721400010	PS-Aluguer de Espaços	PS-Aluguer de Espaços
721400046	721400011	PS-Tecnologias de Info.	PS-Tecnologias de Info.
721400047	721400012	PS-Mão de Obra Esp	PS-Mão de Obra Esp
721400048	721400013	PS-Outros	PS-Outros
721400049	721400014	PS-ServVideoc	PS-Serviço de Videoconferência
722110001	721100001	SE-TARIF SE-Passag	SE-TARIFA SE-Passageiros
722110002	721100002	SE-TARIFA SE-Merc	SE-TARIFA SE-Mercadorias
722110003	721100003	SE-TARIFA SE-Marchas	SE-TARIFA SE-Marchas
722120001	721100004	SE-CPed não Utilizad	SE-CPed não Utilizad
722200001	722000001	SA-Energ Tracção	SA-Energ Tracção
722200002	722000002	SA-Manobras	SA-Manobras
722200003	722000003	SA-Estac Mate Cir	SA-Estac Mate Cir
722200004	722000004	SA-Ut Est e Apead	SA-Ut Est e Apead
722200009	722000005	SA-Outros Serv	SA-Outros Serv
722220001	722000005	SA-Outros Serv	SA-Outros Serv
722300001	725100001	SAux-Infor ao Públi	SAux-Infor ao Públi
722300002	725100002	SAux-Limp Mat Circu	SAux-Limp Mat Circu
722300003	725100003	SAux-Abast Águ/Comb	SAux-Abast Águ/Comb
722300009	725100004	SAux-Out Serv Auxil	SAux-Out Serv Auxil
723100001	725200001	OS-RP-Conse Ram Part	OS-RP-Conse Ram Part
723100002	725200001	OS-RP-Conse Ram Part	OS-RP-Conse Ram Part
723200001	725300001	OS-Atrav(Sup e Subt)	OS-Atrav(Sup e Subt)
723200002	725300002	OS-Atrav(Nível)	OS-Atrav(Nível)
723300001	725400001	OS-Secund-Resp Terc	OS-Secund-Resp Terc
723300002	725400002	OS-Secund-Outros	OS-Secund-Outros
723300009	725400002	OS-Secund-Outros	OS-Secund-Outros
725100001	725400002	OS-Secund-Outros	OS-Secund-Outros
725200001	725400002	OS-Secund-Outros	OS-Secund-Outros
725200002	725400002	OS-Secund-Outros	OS-Secund-Outros
725300001	725400002	OS-Secund-Outros	OS-Secund-Outros

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
725400001	725400002	OS-Secund-Outros	OS-Secund-Outros
725400002	725400002	OS-Secund-Outros	OS-Secund-Outros
725400003	725400002	OS-Secund-Outros	OS-Secund-Outros
725510001	725400002	OS-Secund-Outros	OS-Secund-Outros
725510002	725400002	OS-Secund-Outros	OS-Secund-Outros
725520001	725400002	OS-Secund-Outros	OS-Secund-Outros
725520002	725400002	OS-Secund-Outros	OS-Secund-Outros
725530001	725400002	OS-Secund-Outros	OS-Secund-Outros
725540001	725400002	OS-Secund-Outros	OS-Secund-Outros
725900001	725400002	OS-Secund-Outros	OS-Secund-Outros
726000001	726000001	IVA serv imp icl	IVA Dos Serviços Com Imposto Incluído
728000001	728000001	PS - Desc e Abatim	Prestações de Serviços - Descontos e Abatimentos
729000001	728000001	PS - Desc e Abatim	Prestações de Serviços - Descontos e Abatimentos
731000001	781100002	RS-Rep. Sub. Doença	RS-Rep. Sub. Doença
732000001	781200001	RS-Alug Mat Circul	RS-Alug Mat Circul
732000002	781200002	RS-AI Out MEq Infra	RS-AI Out MEq Infra
732000003	781200002	RS-AI Out MEq Infra	RS-AI Out MEq Infra
733000001	781610001	RS-Cedência Energia	RS-Cedência Energia
733000002	781610001	RS-Cedência Energia	RS-Cedência Energia
733000003	781610002	RS-Cedência Água	RS-Cedência Água
734000001	781300001	RS-Estudos Proje	RS-Estudos Projetos
735000001	781400001	PS-Royalties DPI	PS-Royalties e Direitos Propried Industr
736000001	781500001	PS-DesCargSocNoutEmpr	PS-Desempenho Cargos Sociais Noutras Empr
737000001	781620001	RS-Conc Infraest Tel	RS-Conc Infraest Tel
737000002	781620002	RS-Utiliz Telef/TPub	RS-Utiliz Telef/TPub
737000003	781620003	RS-Aluguer Fibras	RS-Aluguer Fibras
737000004	781620004	RS-AI Esp Inst EqTel	RS-AI Esp Inst EqTel
738100001	781631001	RS-Loc Esp Public	RS-Loc Esp Public
738100002	781631002	RS-Publicidade Div	RS-Publicidade Div
738200001	781632001	PS-Comiss Corret	PS-Comissões e Corretagens
738300001	781633001	RS-Vendas Prod Veg	RS-Vendas Prod Veg
738300002	781633001	RS-Vendas Prod Veg	RS-Vendas Prod Veg
738300003	781633002	RS-Venda Resíd MatUs	RS-Venda Resíd MatUs
738400001	781634001	PS-Vend BilhAsc Sanit	PS-Vendas Bilhet Ascensores e Sanitários
738500001	781635001	RS-Conc,Lic,AI EspCo	RS-Conc,Lic,AI EspCo
738500002	781635001	RS-Conc,Lic,AI EspCo	RS-Conc,Lic,AI EspCo
738500003	781635002	RS-Licença pª instal	RS-Licença pª instal
738500004	781635003	RS-Conc Lic Diversas	RS-Conc Lic Diversas
738500005	781635003	RS-Conc Lic Diversas	RS-Conc Lic Diversas
738500006	781635003	RS-Conc Lic Diversas	RS-Conc Lic Diversas
738500007	781635003	RS-Conc Lic Diversas	RS-Conc Lic Diversas
738500008	781635004	RS-Parques Estacion	RS-Parques Estacion
738500009	781635005	RS-Direito Superfic	RS-Direito Superfic
738500010	781635006	RS-Conc Util Terreno	RS-Conc Util Terreno
738500011	781635007	RS-Conc Util EdifTer	RS-Conc Util EdifTer

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
738500012	781635008	RS-Uso Instal C AFer	RS-Uso Instal C AFer
738500013	781635009	RS-Conc Estações	RS-Conc Estações
738500014	781635003	RS-Conc Lic Diversas	RS-Conc Lic Diversas
738600001	781636001	RS-Cedência Materiai	RS-Cedência Materiai
738600002	781636002	RS-Cedência Pessoal	RS-Cedência Pessoal
738700001	781637001	PS-Dir Superf-CI	PS-Direito Superfície-Corte Inglês
738900001	781639001	RS-Cadernos Encargos	RS-Cadernos Encargos
738900002	781639002	RS-Cont F ConservCas	RS-Cont F ConservCas
738900003	781639002	RS-Cont F ConservCas	RS-Cont F ConservCas
738900004	781639002	RS-Cont F ConservCas	RS-Cont F ConservCas
738900005	781639003	RS-Infant,Cant,Bar	RS-Infant,Cant,Bar
738900006	781639005	Rend Suplem-Diversas	Rend Suplem-Diversas
738900007	781639004	RS-Rec.Desp.Desloc	RS-Rec.Desp.Desloc
738900009	781639005	Rend Suplem-Diversas	Rend Suplem-Diversas
738900010	781639006	Out. Rend. Suplement	Outros Rendimentos Suplementares
739000001	781639005	Rend Suplem-Diversas	Rend Suplem-Diversas
741100001	751100001	SE-Out Inde Compensa	SE-Out Inde Compensa
741100009	751100001	SE-Out Inde Compensa	SE-Out Inde Compensa
741200001	751200001	SE-Norm Contas	SE-Normalização Contas-Encargos c/ Passagens Nível
741200002	751200001	SE-Norm Contas	SE-Normalização Contas-Encargos c/ Passagens Nível
741300001	751300001	SE-Subsid à Formação	SE-Subsid à Formação
741900001	751900001	Subsi Explora	Subsídios Exploração
749000001	751900001	Subsi Explora	Subsídios Exploração
751000001	744000001	TPE - Gastos Diferidos	Trabalhos Própria Empresa - Gastosos Diferidos
752000001	741000001	TPE - Imobilizado Corp	Trabalhos Própria Empresa - Imobilizado Corpóreo
753000001	742000001	TPE - Imobilizado Incorp	Trabalhos Própria Empresa - Imobilizado Incorpóreo
754000001	745000001	Trab Pr Empr-I Curs	Trab Pr Empr-I Curs
755000001	744000001	TPE - Gastos Diferidos	Trabalhos Própria Empresa - Gastosos Diferidos
756000001	746000001	Trab Pr Empr-Mat Arm	Trab Pr Empr-Mat Arm
759000001	744000001	TPE - Gastos Diferidos	Trabalhos Própria Empresa - Gastosos Diferidos
761000001	788800001	OutRGan-Outros N Esp	OutRGan-Outros N Esp
763000001	784200001	OutRGan-GInvent-Sobr	OutRGan-GInvent-Sobr
763000002	784800001	OutRGan-Ginvent-Out	OutRGan-Ginvent-Out
764000001	788600001	Out RG-Ind Ac Resp T	Out RG-Ind Ac Resp T
765000001	788700001	OutRGan-Benef P Cont	OutRGan-Benef P Cont
767000001	787100001	OutRGan-InvNF-AI.AFT	OutRGan-InvNF-AI.AFT
767000002	787100002	OutRGan-InvNFIn-AI A	OutRGan-InvNFIn-AI A
767000003	787200001	OutRGan-InvNFIn-Sini	OutRGan-InvNFIn-Sini
767000004	787800001	OutRGan-InvNFIn-Outr	OutRGan-InvNFIn-Outr
767000005	788300001	OutRGan-InvNFIn-SInv	OutRGan-InvNFIn-SInv
768000001	788800001	OutRGan-Outros N Esp	OutRGan-Outros N Esp
769000001	788800001	OutRGan-Outros N Esp	OutRGan-Outros N Esp
771000001	761100001	Rev-DepAmort-PIInvest	Rev-DepAmort-PIInvest

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
771000002	761200001	Rev-Dep Amort-AFT	Rev-Dep Amort-AFT
771000003	761300001	Rev-Dep Amort-AIntan	Rev-Dep Amort-AIntan
771100001	761100001	Rev-DepAmort-PIInvest	Rev-DepAmort-PIInvest
771200001	761200001	Rev-Dep Amort-AFT	Rev-Dep Amort-AFT
771300001	761300001	Rev-Dep Amort-AIntan	Rev-Dep Amort-AIntan
772100001	762110001	Rev -PImp-DivRec-Cli	Rev -PImp-DivRec-Cli
772100002	762120001	Rev-PImp-DivRec-O.De	Rev-PImp-DivRec-O.De
772200001	762200001	Rev-Inventários	Rev-Inventários
772300001	762300001	Rev-InvFinanc-FERBRI	Rev-InvFinanc-FERBRI
772300002	762300002	Rev-InvFinanc-INVESF	Rev-InvFinanc-INVESF
772300003	762300003	Rev-InvFinanc-REFTEL	Rev-InvFinanc-REFTEL
772300004	762300004	Rev-InvFinanc-CPCOM	Rev-InvFinanc-CPCOM
772300005	762300005	Rev-InvFinanc-RAVE	Rev-InvFinanc-RAVE
772300006	762300006	Rev-InvFinanc-GIL	Rev-InvFinanc-GIL
772300007	762300007	Rev-InvFinanc-FERNAV	Rev-InvFinanc-FERNAV
772300008	762300008	Rev-InvFinanc-MMONDE	Rev-InvFinanc-MMONDE
773000001	763010001	Rev-Provisões-Impost	Rev-Provisões-Impost
773000002	763030003	Rev-Provisões-PJudCu	Rev-Provisões-PJudCu
773000003	763040004	Rev-Provisões-AcTrab	Rev-Provisões-AcTrab
773000008	763080008	Rev-Provisões-Outras	Rev-Provisões-Outras
779000001	763080008	Rev-Provisões-Outras	Rev-Provisões-Outras
781100001	791100001	Jur Depós Ordem	Jur Depós Ordem
781100002	791100002	Juros Depós Prazo	Juros Depós Prazo
781200001	791210001	Juros-Outr	Prov Ganh Financ-Juros-Outros Títulos Particip
781300001	791500001	Juros-Empr	Prov Ganh Financ-Juros-Empréstimos Correntes
781400001	791300001	Jur-Emp Financ	Jur-Emp Financ
781500001	791220001	Jur-Out.ApTeso	Jur-Out.ApTeso
781600001	791600001	Jur-Out InvFin	Jur-Out InvFin
781800001	791700001	Outros Juros	Outros Juros
781800002	791700002	Juros-Swaps	Juros-Swaps
782000001	785120001	ORGanhApMEP-RAVE	ORGanhApMEP-RAVE
782110001	785300001	ORGanhDivid-FERBRI	ORGanhDivid-FERBRI
782110002	785300002	ORGanhDivid-INVESF	ORGanhDivid-INVESF
782110003	785300003	ORGanhDivid-REFTEL	ORGanhDivid-REFTEL
782110004	785300004	ORGanhDivid-CPCOM	ORGanhDivid-CPCOM
782120001	785110001	ORGanhApMEP-FERBRI	ORGanhApMEP-FERBRI
782120002	785110002	ORGanhApMEP-INVESF	ORGanhApMEP-INVESF
782120003	785110003	ORGanhApMEP-REFTEL	ORGanhApMEP-REFTEL
782120004	785110004	ORGanhApMEP-CP COM	ORGanhApMEP-CP COM
782130001	785210001	ORGanhAlie-FERBRIT	ORGanhAlie-FERBRIT
782130002	785210002	ORGanhAlie-INVESFE	ORGanhAlie-INVESFE
782130003	785210003	ORGanhAlie-REFTELE	ORGanhAlie-REFTELE
782130004	785210004	ORGanhAlie-CPCOM	ORGanhAlie-CPCOM
782190001	785810001	ORGanSub-Outros	ORGanSub-Outros
782210001	785320001	ORGanhDivid-RAVE	ORGanhDivid-RAVE
782210002	785320002	ORGanhDivid-GIL	ORGanhDivid-GIL
782220001	785120001	ORGanhApMEP-RAVE	ORGanhApMEP-RAVE

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
782220002	785120002	ORGanhApMEP-GIL	ORGanhApMEP-GIL
782230001	785220001	ORGanhAlie-RAVE	ORGanhAlie-RAVE
782230002	785220002	ORGanhAlie-GIL	ORGanhAlie-GIL
782290001	785820001	ORGanFinAssoc-Outros	ORGanFAssoc-Outros
782300001	786800001	ORGanhOutInFin-Div	ORGanhOutInFin-Div
782300002	786800002	ORGanhAlie-Juros	ORGanhAlie-Juros
782300003	786200001	ORGanhAlie-Alienac	ORGanhAlie-Alienac
782300004	786800003	ORGanhAlie-Outros	ORGanhAlie-Outros
783000001	787300001	RENDAS	RENDAS
783100001	787300001	RENDAS	RENDAS
784000001	771000001	AumJV-InstFi	AumJV-InstFi
784100001	771000001	AumJV-InstFi	AumJV-InstFi
785000001	786100001	DiferCambExtraor	Diferenças Cambio Extraordin
785000002	786100001	DiferCambExtraor	Diferenças Cambio Extraordin
786000001	782000001	Desc PP Obtido	Desc PP Obtido
787000001	792800001	Ganhos Alien Aplic Tes	Ganhos Alien Aplic Tesouraria
788000001	798000001	Rev e Out PGF	Rev e Out PGF
788000002	798000001	Rev e Out PGF	Rev e Out PGF
788000009	798000001	Rev e Out PGF	Rev e Out PGF
788100001	798000001	Rev e Out PGF	Rev e Out PGF
788200001	798000001	Rev e Out PGF	Rev e Out PGF
788800001	798000001	Rev e Out PGF	Rev e Out PGF
788800002	798000001	Rev e Out PGF	Rev e Out PGF
788800009	798000001	Rev e Out PGF	Rev e Out PGF
789000001	798000001	Rev e Out PGF	Rev e Out PGF
791000001	798000001	Rev e Out PGF	Rev e Out PGF
792000001	798000001	Rev e Out PGF	Rev e Out PGF
792000002	798000001	Rev e Out PGF	Rev e Out PGF
793100001	784100001	Ganhos Exist-Sinist	Ganhos Existências-Sinistros
793200001	784200001	OutRGan-GInvent-Sobr	OutRGan-GInvent-Sobr
793800001	784800001	OutRGan-Ginvent-Out	OutRGan-Ginvent-Out
794100001	787800001	OutRGan-InvNFin-Outr	OutRGan-InvNFin-Outr
794200001	787100001	OutRGan-InvNF-AI.AFT	OutRGan-InvNF-AI.AFT
794200002	787100001	OutRGan-InvNF-AI.AFT	OutRGan-InvNF-AI.AFT
794300001	787100001	OutRGan-InvNF-AI.AFT	OutRGan-InvNF-AI.AFT
794300002	787100001	OutRGan-InvNF-AI.AFT	OutRGan-InvNF-AI.AFT
794400001	787200001	OutRGan-InvNFin-Sini	OutRGan-InvNFin-Sini
794800001	787100001	OutRGan-InvNF-AI.AFT	OutRGan-InvNF-AI.AFT
795000001	788700001	OutRGan-Benef P Cont	OutRGan-Benef P Cont
795000002	788700001	OutRGan-Benef P Cont	OutRGan-Benef P Cont
796100001	763010001	Rev-Provisões-Impost	Rev-Provisões-Impost
796100002	763010001	Rev-Provisões-Impost	Rev-Provisões-Impost
796200001	763010001	Rev-Provisões-Impost	Rev-Provisões-Impost
796200003	763010001	Rev-Provisões-Impost	Rev-Provisões-Impost
797100001	711000001	Vendas-Mercadorias	Vendas-Mercadorias
797210001	721400013	PS-Outros	PS-Outros
797210002	781639005	Rend Suplem-Diversas	Rend Suplem-Diversas

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
797220001	781639005	Rend Suplem-Diversas	Rend Suplem-Diversas
797290001	781639005	Rend Suplem-Diversas	Rend Suplem-Diversas
797300001	781639005	Rend Suplem-Diversas	Rend Suplem-Diversas
797400001	751900001	Subsi Explora	Subsídios Exploração
797500001	744000001	TPE - Gastos Diferidos	Trabalhos Própria Empresa - Gastosos Diferidos
797600001	788400001	Outros Rend	Outros Rend
797800001	788400001	Outros Rend	Outros Rend
797900001	788400001	Outros Rend	Outros Rend
798100001	788200001	Exces Esti	Exces Estimad Impostos
798200001	786100001	DiferCambExtraor	Diferenças Cambio Extraordin
798300001	788300001	OutRGan-InvNFin-SInv	OutRGan-InvNFin-SInv
798400001	635200001	Correc Est SubFérias	Correc Estim Subsídio Férias
798500001	788300001	OutRGan-InvNFin-SInv	OutRGan-InvNFin-SInv
798610001	622800001	Outros Não Esp	Outros Não Especificados
798610002	622800001	Outros Não Esp	Outros Não Especificados
798620001	622800001	Outros Não Esp	Outros Não Especificados
798800001	622800001	Outros Não Esp	Outros Não Especificados
798800002	622800001	Outros Não Esp	Outros Não Especificados
799000001	798000001	Rev e Out PGF	Rev e Out PGF
811000001	811200001	Result Antes Imposto	Resultados Antes de Impostos
811000002	811100001	Result. Operacionais	Result. Operacionais
821000001	811200001	Result Antes Imposto	Resultados Antes de Impostos
821000002	811100001	Result. Operacionais	Result. Operacionais
831000001	811200001	Result Antes Imposto	Resultados Antes de Impostos
841000001	811200001	Result Antes Imposto	Resultados Antes de Impostos
841000002	811100001	Result. Operacionais	Result. Operacionais
850000001	811200001	Result Antes Imposto	Resultados Antes de Impostos
860000001	812100001	IMPOSTO ESTIM PER	IMPOSTO ESTIMADO PARA O PERÍODO
860000002	812200001	IMPOSTO DIFERIDO	IMPOSTO DIFERIDO
880000001	818000001	RESULTADO LÍQUIDO	RESULTADO LÍQUIDO

Contas normativo Fiscal

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
F044900001	FO45900001	Out RG-Ind Ac Resp T	Out RG-Ind Ac Resp T
F044900002	FO45900002	Out RG-Ind Ac Resp T	Out RG-Ind Ac Resp T
F099999999	FO99999999	Conversão outros2	Conversão outros2
F268530006	F278230004	D Cr-D-vr-Ct div reg	D Cr-D-valores a regular-Contas div a regularizar
F272400002	F281100001	Diferim-Cust D-EncEmp	Diferim-Custo D-Encargos com Empréstimos
F272900001	F281900001	Diferim-Out C-Jur Ant	Diferim-Out C-Juros Antec
F272900006	F281900003	Diferim-Out C-Swaps	Diferim-Out C-Swaps
F274900001	F282900001	Diferim-Prov D-Out	Diferim-Prov D-Out
F274900006	F282900001	Diferim-Prov D-Out	Diferim-Prov D-Out
F296000001	F298200003	Prov -ParticGil	Provisoes - Participadas - GIL
F421100002	F431000001	AFT-Ter Rec nat-Estad	AFT-Terrenos e Recursos naturais - Estado
F421200001	F431000003	AFT-Out ter Re natur	AFT-Outros terrenos e Recursos naturais
F422110001	F432000001	EdifAFTAções - REF	EdifAFTAções - REFER
F422110002	F432000002	EdifAFTAções - EST	EdifAFTAções - ESTADO
F422120002	F432000004	Inf-est Plataf - EST	Infra-estrutura e Plataforma Via-férrea - ESTADO
F422130002	F432000005	Obras de Arte - EST	Obras de Arte - ESTADO
F422140002	F432000006	AFT-Ramais - Estado	AFT-Ramais - Estado
F422150001	F432000007	Caten Energ Trac EST	Catenária e Energia de Tracção - ESTADO
F422150002	F432000007	Caten Energ Trac EST	Catenária e Energia de Tracção - ESTADO
F422160002	F432000008	S. Sinaliz Seg - EST	Sist. Sinalização e Segurança - ESTADO
F422170001	F432000009	TelecomunAFT. - REF	TelecomunAFTAções - REFER
F422170002	F432000010	TelecomunAFT. - EST	TelecomunAFTAções - ESTADO
F422180001	F432000011	AFT-Lin, Edi Ins 1977	AFT-Linhas, Edifícios e Instalações até 1977- ESTAD
F422180002	F432000011	AFT-Lin, Edi Ins 1977	AFT-Linhas, Edifícios e Instalações até 1977- ESTAD
F422190002	F432000012	AFT-Insta divers-Esta	AFT-Instalações diversas - Estado
F422200002	F432000012	AFT-Insta divers-Esta	AFT-Instalações diversas - Estado
F422210001	F432000012	AFT-Insta divers-Esta	AFT-Instalações diversas - Estado
F422210002	F432000012	AFT-Insta divers-Esta	AFT-Instalações diversas - Estado
F423100001	F433100001	AFT-Máquin Instrumen	AFT-Máquinas e Instrumentos
F423100002	F433100002	AFT-Máquin Instru-Est	AFT-Máquinas e Instrumentos - Estado
F423200001	F433200001	AFT-Mat trans fer rod	AFT-Material transpor ferroviário e rodoviário
F423200002	F433200001	AFT-Mat trans fer rod	AFT-Material transpor ferroviário e rodoviário
F424200001	F434000001	AFT-Equipa transporte	AFT-Equipamento de transporte
F424200002	F434000001	AFT-Equipa transporte	AFT-Equipamento de transporte
F425100001	F437000002	AFT-Ferram Utensílios	AFT-Ferramentas e Utensílios
F425100002	F437000002	AFT-Ferram Utensílios	AFT-Ferramentas e Utensílios
F426100001	F435000001	AFT-Equip administ	AFT-Equipamento administrativo
F426100002	F435100002	AFT-Equip admini-Esta	AFT-Equipamento administrativo - Estado
F426200001	F435000002	AFT-Equipam social	AFT-Equipamento social
F427100002	F437000002	AFT-Ferram Utensílios	AFT-Ferramentas e Utensílios
F427900002	F437000002	AFT-Ferram Utensílios	AFT-Ferramentas e Utensílios
F429100001	F437000001	AFT-Out Imob corpór	AFT-Outras Imobilizações corpóreas
F429100002	F437000001	AFT-Out Imob corpór	AFT-Outras Imobilizações corpóreas
F431000001	F442000001	Actl-Des Inve Desenv	Actl-Despesas Investigação e Desenvolvimento
F431000002	F442000001	Actl-Des Inve Desenv	Actl-Despesas Investigação e Desenvolvimento

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
F432000001	F442000001	Actl-Des Inve Desenv	Actl-Despesas Investigação e Desenvolvimento
F432000002	F442000001	Actl-Des Inve Desenv	Actl-Despesas Investigação e Desenvolvimento
F433000001	F444000001	Actl-Pro ind Ou Direit	Actl-Propriedade industrial e Outros direitos
F433000002	F444000001	Actl-Pro ind Ou Direit	Actl-Propriedade industrial e Outros direitos
F435000001	F443000001	Actl-Software - REFER	Actl-Software - REFER
F441100001	F453000001	ICur-Ter,Rec Natur	ICur-Terrenos e Recursos naturais
F441100002	F453000002	ICur-Ter,Rec nat-Est	ICur-Terrenos e Recursos naturais - Estado
F442110001	F453000003	ICur-Edificações-REF	ICur-Edificações - REFER
F442110002	F453000004	ICur-Edificações-Est	ICur-Edificações - ESTADO
F442120001	F453000005	ICur-Inf-estPlat-REF	ICur-Infra-estrutura e Plataforma Via-férrea-REFER
F442120002	F453000006	ICur-Inf-estPlat-EST	ICur-Infra-estrutura e Plataforma Via-férrea-ESTAD
F442130001	F453000007	ICur -Obras Arte-EST	ICur-Obras de Arte - ESTADO
F442130002	F453000007	ICur -Obras Arte-EST	ICur-Obras de Arte - ESTADO
F442140002	F453000008	ICur-Ramais - Estado	ICur-Ramais - Estado
F442150001	F453000009	ICur-Cat.EneTrac EST	ICur-Catenária e Energia de Tracção - ESTADO
F442150002	F453000009	ICur-Cat.EneTrac EST	ICur-Catenária e Energia de Tracção - ESTADO
F442160001	F453000010	ICur-S.SinalSeg EST	ICur-Sist. Sinalização e Segurança - ESTADO
F442160002	F453000010	ICur-S.SinalSeg EST	ICur-Sist. Sinalização e Segurança - ESTADO
F442170001	F453000011	ICur-Telecom - REF	ICur-Telecomunicações - REFER
F442170002	F453000012	ICur-Telecom - EST	ICur-Telecomunicações - ESTADO
F442190001	F453000013	ICur-Instal diversas	ICur-Instalações diversas
F442190002	F453000014	ICur-Inst divers-Est	ICur-Instalações diversas - Estado
F442200001	F453000015	ICur-Sup-EstrVia EST	ICur-Super-estrutura de Via-férrea - ESTADO
F442200002	F453000015	ICur-Sup-EstrVia EST	ICur-Super-estrutura de Via-férrea - ESTADO
F442210001	F453000016	ICur-Pass Nível -REF	ICur-Passagens de Nível - REFER
F442210002	F453000017	ICur-Pass Nível EST	ICur-Passagens de Nível - ESTADO
F442300001	F453000018	ICur-Outros	ICur-Outros
F442300002	F453000018	ICur-Outros	ICur-Outros
F442400001	F453000019	ICur-EncFinRepartir	ICur - Encargos Financeiros a Repartir
F442900002	F453000020	ICur-Trans ^ª Activ/98	ICur-Trans ^ª Activos CP p ^ª Refer-1998
F443100001	F454200002	ICur-Des Inv Dese-Es	ICur-Despesas Investigação Desenvolvimento- Estado
F443100002	F454200002	ICur-Des Inv Dese-Es	ICur-Despesas Investigação Desenvolvimento- Estado
F443200001	F454200001	ICur-Desp Inv Desenv	ICur-Despesas Investigação e Desenvolvimento
F443200002	F454200002	ICur-Des Inv Dese-Es	ICur-Despesas Investigação Desenvolvimento- Estado
F443300001	F454300001	ICur-Pr ind Ou Direi	ICur-Propriedade industrial Outros direitos
F443300002	F454300001	ICur-Pr ind Ou Direi	ICur-Propriedade industrial Outros direitos
F443500001	F454300002	ICur-Software-REFER	ICur-Software-REFER
F444200001	F454400001	ICur-Mat Ferroviário	ICur-Material ferroviário
F444200002	F454400001	ICur-Mat Ferroviário	ICur-Material ferroviário
F444300001	F454400001	ICur-Mat Ferroviário	ICur-Material ferroviário
F448100001	F455200001	Inv Curs-Ad Ter R N	Investimento Curso-Adiant Terrenos Recurs Natur
F448200001	F455200002	Ad AFT-Edifici	Adiant AFT- Edifícios e Outras Cons
F448300001	F455200003	Ad Aft-Eq Bás	Adiant AFT-Equipamento Bá
F482100001	F438100001	DA-Parcelas - REF	DA-Parcelas - REFER

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
F482200001	F438200001	DA-Edificações - REF	DA-Edificações - REFER
F482200005	F438200001	DA-Edificações - REF	DA-Edificações - REFER
F482200007	F438200002	DA-Telecomunic REF	DA-Telecomunicações - REFER
F482200018	F438200004	DA-Pass Nível - REF	DA-Passagens de Nível - REFER
F482300001	F438300001	DA-Máqui instrument	DA-Máquinas e Instrumentos
F482300002	F438300002	DA-Ma tra fer rodov	DA-Material transporte ferroviário e rodoviário
F482400001	F438400001	DA-Equi transporte	DA-Equipamento de transporte
F482500001	F438700003	DA-Ferram Utens	DA-Ferramentas e Utensílios
F482600001	F438500001	DA - Equip administ	DA-Equipamento administrativo
F482600002	F438500002	DA-Equipam social	DA-Equipamento social
F482900001	F438700001	DA-Out Imob corpórea	DA-Outras Imobilizações corpóreas
F483100001	F448200001	DA-Des Inv Desens	DA-Despesas de Investigação e Desenvolvimento
F483200001	F448200001	DA-Des Inv Desens	DA-Despesas de Investigação e Desenvolvimento
F483300001	F448400001	DA-Pro ind Ou direit	DA-Propriedade industrial e Outros direitos
F483500001	F448300001	DA-Software	DA-Software
F551000001	F571100001	Ajustament Transição	Ajustamentos Transição
F560000001	F581100001	Reav antes imposto	Reavaliações antes imposto
F591000001	F561000001	Resultados Transitad	Resultados Transitados
F619999999	F614999999	FSE-Transf Resultado	FSE-Transferencia Resultados
F621000001	F621000001	FSE-Subcontratos-Via	FSE-Subcontratos-Via
F621000002	F621000002	FSE-Subcont-Sinaliza	FSE-Subcontratos-Sinalização
F621000003	F621000003	FSE-Subcont-Telecomu	FSE-Subcontratos-Telecomunicações
F621000004	F621000004	FSE-Subcontr-Catenár	FSE-Subcontratos-Catenária
F621000006	F621000006	FSE-Subcont-Baix Ten	FSE-Subcontratos-Baixa tensão
F621000008	F621000008	FSE-Subc-Const Civil	FSE-Subcontratos-Construção Civil
F621000009	F621000009	FSE-Sub-Obras de Art	FSE-Subcontratos-Obras de Arte
F621000010	F621000010	FSE-Sub-Pass niv-Con	FSE-Subcontratos-Pass nível-conservação
F621000011	F621000011	FSE-Sub-Pass niv-Gua	FSE-Subcontrat-Pass nível-guarnecimento
F621000014	F621000014	FSE-Sub-Elev/EscRola	FSE-Subcont-Elevad e Escad Rolantes
F622110001	F624100001	FSE-Electr Tracção	FSE-Electricidade para Tracção
F622110002	F624100002	FSE-Elect Usos Diver	FSE-Electricidade para Usos Diversos
F622120001	F624210001	FSE-Gasóleo-ViatLigP	FSE-Gasóleo-Viat ligeir passag e mistas
F622120002	F624220001	FSE-Gasolina VPass	FSE-Gasolina Viat de Passag e mistas
F622130001	F624300001	FSE-Água	FSE-Água
F622140001	F624410001	FSE-Gás	FSE-Gás
F622150001	F623100001	FSE-Ferr Utens Desg	FSE-Ferr. e Utens. de Desg. Rapido
F622160001	F623200001	FSE-Livros e Documen	FSE-Livros e Document. Técnica
F622170001	F623300001	FSE-Material de Escri	FSE-Material de Escritório
F622170002	F623300002	FSE-MEscri-ConsumIn	FSE-Mat Escri- Consumív Informáticos
F622190001	F626110001	FSE-Rendas-Terrenos	FSE-Rendas e Alugueres - Terrenos
F622190002	F626110002	FSE-Rendas-Edificios	FSE-Rendas e Alugueres-Edificios
F622190003	F626120001	FSE-Rendas-Viat Pass	FSE-Rendas e Alug-Viat LigeirPass e Mist
F622190005	F626140001	FSE-Rendas-Eq.Imp/Fo	FSE-Rendas e Alug-Eq.Impress/Fotocóp
F622190009	F626150001	FSE-Out rendas alug	FSE-Outras rendas e alugueres
F622210001	F626600001	FSE-Desp Representaç	FSE-Despesas de Representação
F622221001	F626210001	FSE-Telefones	FSE-Telefones
F622221003	F626220001	FSE-Telemóveis	FSE-Telemóveis

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
F622221005	F626240001	FSE-Serv Postais	FSE-Serviços Postais
F622230001	F626310001	FSE-Seguro-Viat Pass	FSE-Seguros-Viat Ligeir Passag e Mistas
F622230002	F626320001	FSE-Seguros-Outras V	FSE-Seguros-Outras Viaturas
F622230003	F626330001	FSE-Seguros-Patrimon	FSE-Seguros-Património
F622230004	F626330002	FSE-Seguros-RespCivi	FSE-Seguros-Responsabilidade Civil
F622230009	F626330004	FSE-Seguros-Outros S	FSE-Seguros-Outros Seguros
F622240002	F626400002	FSE-LicSoftware	FSE-Licenças de Software
F622260001	F625200001	FSE-Transportes Pess	FSE-Transportes Pessoal
F622270001	F625100001	FSE-Desloc e Estad	FSE-Deslocações e Estadias
F622290001	F622400001	FSE-Honorários	FSE-Honorários
F622310001	F626500001	FSE-Contenc e Notar	FSE-Contencioso e Notariado
F622320001	F622600001	FSE-ConsRep-Viat Pas	FSE-Cons e Repar Viat Ligeir Pass e Mist
F622320002	F622600002	FSE-Cons Rep Ou Viat	FSE-Conserv e Repar - Outr viaturas
F622320003	F622600003	FSE-CR MaqReb Infrae	FSE-C Repa-Maq.Reboques e Equip Infraest
F622320005	F622600004	FSE-CR-Eq.Informatic	FSE-Conserv e Repar -Equipam Informát
F622320009	F622600005	FSE-Outras Cons Rep	FSE-Outras Conservações e Reparações
F622330001	F622200001	FSE-Public e Propag	FSE-Publicidade e Propaganda
F622330002	F622200002	FSE-Patrocínios	FSE-Patrocínios
F622340001	F626700001	FSE-Limp, Hig e Conf	FSE-Limpeza, higiene e conforto
F622340002	F626700002	FSE-PeqEq MobMConfor	FSE-Peq equip e mobiliário melh conforto
F622350002	F622300002	FSE-Vig Seg-Privadas	FSE-Vigil e Segur-Entidades Privadas
F622360001	F622100001	FSE-TEs- Informática	FSE-Trabal Especializ – Informática
F622360002	F622100002	FSE-TEs- Consultoria	FSE-Trabalhos Especializ – Consultoria
F622360003	F622100003	FSE-Outros Trab Espe	FSE-Trab Especializ-Gestão de Resíduos
F622360009	F622100005	FSE-Outros Trab Espe	FSE-Outros Trabalhos Especializados
F622980006	F626800001	FSE-OutFS c/ViatPass	FSE-Outros FSE relac c/Viat Lig Passag
F622980007	F622200003	FSE-Anúncios	FSE-Anúncios
F622980009	F622800001	FSE-Outros For e Ser	FSE-Outros fornecimentos e Serviços
F622980010	F625400001	FSE-Portagens	FSE-Portagens
F629999999	F626899999	FSE-Transf Resultado	FSE-Transferencia Resultados
F631200001	F681210001	Imp-Ind-Valor Acresc	Impostos-Indirectos Valor Acrescentado
F631300001	F681220001	Imp-Ind-Selo-Div	Impostos-Indirectos-Selo-Diversos
F631300002	F693000001	Imp-Ind-Selo-EB-CPra	Imp-Indirect-Selo-EmpBanc-Curto Prazo
F631300003	F693000002	Imp-Ind-Selo-EB-MLPr	Imp-Indir-Selo-EmpBanc-M L Prazo
F631400001	F681230001	Imp-Ind-TransRod IMV	Impost-Ind-Transport Rodoviários e IMV
F631700001	F681300001	Imp-Ind-Taxas	Impostos-Indirectos-Taxas
F639999999	F688500001	FSE-Transf Resultado	FSE-Transferencia Resultados
F641100002	F631100002	G Pes-CAdm-Sub Natal	Gast Pes-C Adm-Subs Natal
F641100003	F631100003	G Pes-CAdm-SubFerias	Gast Pes-C Adm-Subs Ferias
F641100009	F631100007	G Pes-CAdm-Outros	Gast Pes-C Adm-Outros
F642100001	F632100001	Remun-Vencim	Remun-Vencimento
F642100004	F632100004	G Pes-Rem-Compl Temp	Gast Pes-Remun-Complem Temporarios
F642100005	F632100005	G Pes-Rem-Subs Turno	Gast Pes-Remun-Subs Turno
F642100007	F632100007	Rem-FéraseSub	Remun-Férias e Subs Férias
F642100008	F632100008	Remun-13º Mês	Remun-Décimo-Terceiro Mês
F642200001	F632200001	G Pes-Ad-Trab Noct	Gast Pes-Adic-Trab Nocturno
F642200003	F632200002	G Pes-Ad-Ext-Dias	Gast Pes-Adic-Ext-Dias Sem Feriad N Comp

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
F642200004	F632200003	G Pes-Ad-Ext-Outros	Gast Pes-Adic-Ext-Outros
F642200005	F632200004	G Pes-Ad-Abon Desloc	Gast Pes-Adic-Abon Deslocações
F642200006	F632200005	Adic-Ajud Cust	Adic-Ajud Custo
F642200007	F632200006	G Pes-Ad-Pr Product	Gast Pes-Adic-Pr Productiv
F642200008	F632200007	G Pes-Ad-Pr Explorac	Gast Pes-Adic-Pr Exploração
F642200010	F632200009	Adic-Subs Refe	Adic-Subs Refeição
F642200013	F632200012	G Pes-Ad-Abon Prev	Gast Pes-Adic-Abon Preven
F642200014	F632200013	G Pes-Ad- Dia Semana	Gast Pes-Adic- Dia semana e Feriado Comp
F642200015	F632200014	G Pes-Ad-Ext- DiaSem	Gast Pes-Adic-Ext- Dia de sem e Feriado
F642200019	F632200018	G Pes-Ad-Outras	Gast Pes-Adic-Outras
F642200020	F632200019	G Pes-Ad-HorasViagem	Gast Pes-Adic-Horas Viagem
F645100001	F635100001	G Pes-Enc-CAadm-TSU	Gast Pes-Enc-C Adm-Taxa Social Única
F645300001	F635300001	Enc-Pes-EPatro	Enc-Pes-Encargos Patronais
F647100001	F637100001	A Soc-Desp Soc	A Soc-Desp Social Recreativo
F647200001	F637200001	G Pes-ASoc-ActSoc	Gast Pes-A Soc-Enc Activ Sociais
F647400001	F637400001	G Pes-ASoc-Infantár	Gast Pes-A Soc-Infant Cantin Bares-Água
F648100003	F634000002	G Pes-Out-Ind Rescis	Gast Pes-Out-Ind Rescis cont. mútuo acor
F648300001	F638200001	G Pes-Out-Com SubDoe	Gast Pes-Out-Comp Subsidio de Doença
F648400002	F638300002	C Pes-Out-Formação	Cust Pes-Out-Formação
F648500009	F636000008	G Pes-Outros	Gast Pes-Outros
F648700002	F638400002	G Pes-Out-Seg Saúde	Gast Pes-Out-Seguro Saúde Grupo
F648700003	F636000001	G Pes-Out-Seg AcTrab	Gast Pes-Out-Segur Acident Trabalho
F648800002	F638500002	G Pes-Hig,Seg,Ergon	Gast Pes-Higiene, segurança e ergonomia
F648800003	F638500003	G Pes-Medic acidtrab	Gast Pes-Medicina de acident trabalho
F648800004	F638500004	G Pes-Fardamentos	Gast Pes-Fardamentos
F648800005	F638500005	G Pes-Conc transport	Gast Pes-Concessões de transporte
F649999999	F638599999	FSE-Transf Resultado	FSE-Transferencia Resultados
F651000001	F688200001	Donativos	Donativos
F652000001	F688300001	Out C-Quotizações	Outros Custos-Quotizações
F653000002	F684800001	Outras Perdas Invent	Outras perdas em inventários
F654000001	F687100001	Alienac Activ F Tang	Alien de Activos Fixos Tangíveis
F654000002	F687200001	Sinistros	Sinistros
F654000003	F687300001	Abates	Abates
F654000004	F687300002	Abates-Estado	Abates - Estado
F654000005	F687800001	Outros	Outros
F655000001	F688700001	Multas Fiscais	Multas fisca
F655000002	F688700002	Multas Não Fiscais	Multas Não Fiscais
F655000003	F688700003	Penalid Contratuais	Penalidades contratuais
F655000004	F688700004	Outras Penalidades	Outras penalidades
F656000001	F683000001	Dividas Incobráveis	Dividas incobráveis
F656000009	F688810002	Out C-Out Indemnizaç	Outras Indemnizações
F658000001	F688890001	Out-IndAcidentes	Out-Indemnizações por Acidentes
F658000002	F688890002	Outros	Outros
F658000003	F688890003	Descarril Out Incid	Descarrilam. e outros incidente
F658000004	F688890004	Repar Resp Terceiros	Repar Responsabilidade Terceiros
F658000005	F688890005	Aq Equip por c/ Terc	Aquis equipam por c/ terceiros
F658000006	F688890006	Transbordos por Acid	Transbordos por Acidente

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
F658000009	F688890008	Outros-Não Especific	Outros-Não Especificados
F659999999	F688999999	FSE-Transf Resultado	FSE-Transferencia Resultados
F662100001	F642000001	AE-Parcelas - REF	AE-Parcelas - REFER
F662200001	F642200001	GDA-Edificac-REFER	GDA-Edificações - REFER
F662200005	F642200001	GDA-Edificac-REFER	GDA-Edificações - REFER
F662200007	F642200002	GDA-Telecomunicações	GDA-Telecomunicações - REFER
F662200018	F642200003	GDA-Passagens Nível	GDA-Passagens de Nível - REFER
F662300001	F642300001	GDA-Máq e Instrument	GDA-Máquinas e Instrumentos
F662300002	F642300002	GDA-Mat TranspFerrov	GDA-Mater transp ferrov rodoviário
F662400001	F642400001	Equip Transporte	Equipamento de transporte
F662500001	F642700002	GDA-Ferram Utensilio	GDA-Ferramentas e Utensílios
F662600001	F642500001	Equip Administ	Equipamento Administrativo
F662600002	F642500002	GDA-Equip social	GDA-Equipamento social
F662800001	F642700001	GDA - Outros	GDA - Outros
F662900002	F642900001	GDA-Aum Exc Dep-AFT	GDA-Aument Exc. Depreciações-AFT
F663100001	F643200001	GDA-Desp Inv Desenv	GDA-Desp Investig e desenvolvim
F663200001	F643200001	GDA-Desp Inv Desenv	GDA-Desp Investig e desenvolvim
F663300001	F643400001	GDA-Prop Industrial	GDA-Propried industr e Out direit
F663500001	F643300001	GDA-Software	GDA-Software
F663900001	F643900001	GDA-Aum Exc Amort-AI	GDA-Aument Excep. Amortizações-AI
F666200002	F651100001	Out Divid CI-Out Dev	Outras Div Clientes -Out Deved
F669999999	F658000001	FSE-Transf Resultado	FSE-Transferencia Resultados
F671100002	F651200001	PI-Outros Devedores	PI-Outros Devedores
F671200001	F652000001	PI-Inventários	PI-Inventários
F671300001	F653000001	PI-Inv Fin-Gil	PI-Inv Fin-Gil
F671300002	F653000002	PI-Inv Fin-Fernave	PI-Inv Fin-Fernave
F671300003	F653000003	PI-Inv Fin-Invesfer	PI-Inv Fin-Invesfer
F672300001	F673000001	Prov-Ac Trab D Prof	Provisoes-Ac Trab D Profissionais
F672600001	F678000001	Prov-Outras Prov	Prov-Outras Prov
F672600003	F678000001	Prov-Outras Prov	Prov-Outras Prov
F679999999	F658000001	FSE-Transf Resultado	FSE-Transferencia Resultados
F681100001	F691100001	Jur-EBan-CPraz	Gast P Fin-Jur-E Banc-Curto Prazo
F681300001	F691300001	Jur-Out-CPrazo	Gast P Fin-Jur-Out-Curto Prazo
F681500001	F691400001	J M C-Jur Mora	J M C-Juros de Mora
F681800002	F691700001	Jur-Out-Swaps	Jur-Outros-Swaps
F684300001	F662000001	PJV-A Apl-FERNAVE	Perd RedJV-Aj Apl Fina-Part Capit-FERNAV
F688100001	F698110001	GPF-Serv Banc Divers	Gast Perd Fin-Serviç Banc Diversos
F688100002	F698110002	GPF-Serv Banc EmpMLP	Gast Perd Fin-Serviç Banc Emp MLPrazo
F688100003	F698110003	GPF-Serv Banc EmpCPr	Gast P Fin-Serviç Banc Empr Curto Prazo
F688200001	F698120001	GPFIn-Gast Emis Pag	Gast P Fin-Gast Emis e Pag Juros Obrigaç
F688800001	F698800001	GPFIn-Out N Especifici	Gast P Fin-Outros Não Especificados
F689000001	F698800001	GPFIn-Out N Especifici	Gast P Fin-Outros Não Especificados
F689999999	F698899999	FSE-Transf Resultado	FSE-Transferencia Resultados
F691000001	F688200001	Donativos	Donativos
F692000001	F683000001	Dividas Incobráveis	Dividas incobráveis
F693800001	F684800001	Outras Perdas Invent	Outras perdas em inventários
F694200001	F687100001	Alienac Activ F Tang	Alien de Activos Fixos Tangíveis

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
F694200002	F687100001	Alienac Activ F Tang	Alien de Activos Fixos Tangíveis
F694400001	F687200001	Sinistros	Sinistros
F694500001	F687300001	Abates	Abates
F694500002	F687300002	Abates-Estado	Abates - Estado
F694800001	F687800001	Outros	Outros
F695100001	F688700001	Multas Fiscais	Multas fisca
F695200001	F688700002	Multas Não Fiscais	Multas Não Fiscais
F695810001	F688700004	Outras Penalidades	Outras penalidades
F696100001	F642900001	GDA-Aum Exc Dep-AFT	GDA-Aument Exc. Depreciações-AFT
F697000001	F697000001	Outros	Outros
F698400001	F688890001	Out-IndAcidentes	Out-Indemnizações por Acidentes
F698600001	F688890002	Outros	Outros
F699999999	F688899999	FSE-Transf Resultado	FSE-Transferencia Resultados
F722110002	F721100002	SE-TSE-Mercadorias	ServEss-Tarifa SE-Mercadorias
F722110003	F721100003	SE-TSE-Marchas	ServEss-Tarifa SE-Marchas
F722120001	F721100004	SE-CPed não Utilizad	ServEss-Capacidade Pedida não Utilizada
F722200001	F722000001	SA-Energ Tracção	Serv Adic-Energ Tracção - dispon serv pr
F722200002	F722000002	SA-Manobras	Serv Adic-Manob ou Oper Eng e Desengata
F722200003	F722000003	SA-Estac Mate Cir	Serv Adic-Estacion Mater Circulante
F722200004	F722000004	SA-Ut Est e Apead	Serv Adic-Util Estaç e Apead-Espaç Apoio
F722300001	F725100001	SAux-Infor ao Públi	Serv Aux-Infomação ao Público
F722300002	F725100002	SAux-Limp Mat Circu	Serv Aux-Limpeza de Material Circulante
F722300003	F725100003	SAux-Abast Água/Comb	Serv Aux-Abastec Água/Combust Mat Circul
F722300009	F725100004	SAux-Out Serv Auxil	Serv Aux-Outros Serviços Auxiliares
F723100002	F725200001	OS-RP-Conse Ram Part	OS-Ramais Particulares-Conservação RP
F723200001	F725300001	OS-Atrav(Sup e Subt)	OS-Atravessam (Superior e Subterrâ
F723200002	F725300002	OS-Atrav(Nível)	OS-Atravessamentos (Nível)
F723300001	F725400001	OS-Secund-Resp Terc	OS-Secundários-Reparaç Respons Terceiros
F723300009	F725400002	OS-Secund-Outros	OS-Secund-Outras Prest Serv Secundários
F729999999	F728999999	OS-Trans Resultados	OS-Transf Resultados
F732000001	F781200001	RS-Alug Mat Circul	RS-Aluguer Material Circul Infraestr
F732000003	F781200002	RS-AI Out MEq NãoInf	RS-Aluguer Outr Máquin e Equipam Não Inf
F733000002	F781610001	RS-Cedência Energia	RS-Cedência Energia Eléctrica Baixa Tens
F733000003	F781610002	RS-Cedência Água	RS-Cedência Água
F737000001	F781620001	RS-Conc Infraest Tel	RS-Conces Infraestrut. Telecomunicação
F738100001	F781631001	RS-Loc Esp Public	RS-Locação Espaços para Publicidade
F738500001	F781635001	RS-Conc,Lic,Al EspCo	RS-Concessões,Lic,Alug-Espaços Comerc
F738500007	F781635003	RS-Conc Lic Diversas	RS-Concessão de Licenças Diversas
F738500008	F781635004	RS-Parques Estacion	RS-Parques de Estacionamento
F738500010	F781635006	RS-Conc Util Terreno	RS-Concessão Utilização de Terrenos
F738500011	F781635007	RS-Conc Util EdifTer	RS-Concess Utiliz de Edific a Terceiros
F738900001	F781639001	RS-Cadernos Encargos	RS-Cadernos de Encargos
F738900002	F781639002	RS-Cont F ConservCas	RS-Contrib Fundo Conserv Casas
F738900009	F781639005	Rend Suplem-Diversas	Rend Suplem-Diversas
F739999999	F781639999	PS-Trans Resultados	PS-Transf Resultados
F749999999	F751999999	SE-Trans Resultados	SE-Transf Resultados
F759999999	F744999999	TPE-Trans Resultados	TPE-Transf Resultados

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
F763000002	F784800001	OutRGan-Ginvent-Out	Out Rend e Ganh-Ganh Invent- Outros
F764000001	F788600001	Out RG-Ind Ac Resp T	org-Indemniz.Acid.Responsab.Terceir
F765000001	F788700001	OutRGan-Benef P Cont	Out Rend e Ganh-Benefícios e Penalidades Contratua
F767000001	F787100001	OutRGan-InvNF-AI.AFT	ORG- Invest Não Financeir-Alien AFT
F767000004	F787800001	OutRGan-InvNFin-Outr	ORG- Invest Não Financeiros-Outros
F768000001	F788800001	OutRGan-Outros N Esp	Out Rend e Ganh-Outros Não Especificados
F769999999	F788299999	PO-Trans Resultados	PO-Transf Resultados
F771000002	F761200001	Rev-Dep Amort-AFT	Rev-Depr e Amort-Activos fixos Tangiveis
F771000003	F761300001	Rev-Dep Amort-AIntan	Rev-Depr e Amort-Activos Intangiveis
F773000002	F763030003	Rev-Provisões-PJudCu	Rev-De Prov-Processos Judic em curso
F779999999	F763089999	REV-Trans Resultados	Rev-Transf Resultados
F781800002	F791700002	RGFin-Juros-Swaps	Rend Ganh Financ-Juros-Swaps
F785000001	F786100001	RGFin-Dif Cambio Fav	Rend Ganh Financ-Dif Câmb Favoráv
F788000001	F798000001	RGFin- Rev e Out PGF	Out Rend Ganhos Fin
F788800001	F798000001	RGFin- Rev e Out PGF	Out Rend Ganhos Fin
F789999999	F798999999	RGFin-Trans Resultados	RGFin-Transf Resultados
F794200001	F787100001	OutRGan-InvNF-AI.AFT	ORG- Invest Não Financeir-Alien AFT
F794200002	F787100001	OutRGan-InvNF-AI.AFT	ORG- Invest Não Financeir-Alien AFT
F795000001	F788700001	OutRGan-Benef P Cont	Out Rend e Ganh-Benefícios e Penalidades Contratua
F796200001	F763010001	Red Pr CIRC Outr	Redução Provisões-CIRC-Ou
F797000001	F797000001	Outros	Outros
F799999999	F798999999	RGFin-Trans Resultados	RGFin-Transf Resultados
F811000002	F811100001	Result. Operacionais	Result. Operacionais
F821000002	F811100001	Result. Operacionais	Result. Operacionais
F831000001	F811200001	Result Antes Imposto	Resultados Antes de Impostos
F841000002	F811100001	Result. Operacionais	Result. Operacionais
F850000001	F811200001	Result Antes Imposto	Resultados Antes de Impostos
F860000001	F812100001	Impos Rend Exercício	Imposto Sobre o Rendimento do Exercício
F880000001	F818000001	Resultados Líquidos	Resultados Líquidos

Contas de Investimento

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
O21110001	O21111001	GBRec Clientes/Deved	Garantias Bancárias Recebidas Clientes/Devedores
O21110002	O21111002	GBPrest Clientes/Devedores	Garantias Bancárias Prestadas Clientes/Devedores
O21110009	O21111009	GB Rec/Prest Cli/Dev-C/Comp	Garantias Banc Rec/Prest Clientes/Devedores-C/Comp
O21112000	O21112000	GB Rec/Prest Cli/Out Dev	Garantias Banc Rec/Prest Clientes/Outros Devedores
O21112001	O21112001	GBRec/Prest Cli/OutDev2	Garantias Banc Rec/Prest Clientes/OutrosDevedores2
O21120001	O21112002	OG Rec Clientes/Dev	Outras Garantias Recebidas Clientes/Devedores
O21120009	O21112009	OG Rec Cli/Dev-C/Comp	Outras Garantias Receb Clientes/Devedores-C/Comp
O22110001	O22111001	GB Rec Forn	Garantias Bancárias Recebidas Fornecedores
O22110002	O22111002	GB Prest Forn	Garantias Bancárias Prestadas a Fornecedores
O22110009	O22111009	GBRecEBprest Forn-Cta	Gar Banc Receb e Prest Fornecedores-Cta Comp
O22110091	O22111004	GBReceb Forn-Dif Camb	Garantias Bancárias Receb de Fornecedores-Dif Camb
O22112000	O22112000	GB Receb Forn-Out	Garantias Bancárias Receb de Fornecedores-Out
O22120001	O22112001	OG RecForn	Outras Garantias Recebidas Fornecedores
O22120002	O22112002	OG PrestForn/Cred	Outras Garantias Prestadas a Fornecedores/Credores
O22120009	O22112009	OG Rec/Prest Forn-Cta	Outras Gar Receb e Prest Fornecedores-Cta Comp
O22130001	O22113001	ELIMINAR	ELIMINAR!!!!!!!!!!!!!!
O22130009	O22113009	ELIMINAR	ELIMINAR!!!!!!!!!!!!!!
O22199999	O22119999	Forn Nac - C/C - Corr	Fornecedores Nacionais - C/C - Correções
O22200001	O22210001	Resp Enc-Imob e Expl	Responsabilidade por Encomendas-Imob e Exploração
O22200009	O22210009	Resp Enc-Imob e Exp-Comp	Responsabilidade Encomendas-Imob e Exp-Cta Compens
O223000001	O22300001	Gar, FiaAvaes prestEst	Garantias, Fianças e Avaes prestados pelo Estado
O223000009	O22300009	Gar, FiaAvprestEsTComp	Gar, Fianças e Avaes prestados pelo Estado-C/Comp
O22300001	O22300001	Gar, FiaAvaes prestEst	Garantias, Fianças e Avaes prestados pelo Estado
O22300009	O22300009	Gar, FiaAvprestEsTComp	Gar, Fianças e Avaes prestados pelo Estado-C/Comp
O22900001	O22900001	Gar, FiaAvprestEsTOut	Gar, Fianças e Avaes prestados pelo Estado-Outros
O23000001	O25000001	Créditos Abertos	Créditos Abertos
O23000009	O25000009	Créditos Abert-C/Comp	Créditos Abertos-C/Comp
O42100001	O42100001	BLOQ_O-Aquis	BLOQ_O-Aquisições
O42211001	O42211001	O-Edifícios	O-Edifícios
O42310001	O42310001	O-Eq basico	O-Eq básico
O42600001	O42600001	O-Equip adm	O-Equip adm
O44000001	O45000001	O-Terrenos	O-Terrenos
O44000002	O45000002	O-Escav,aterr,	O-Escav,aterr,drenag,prote e reves talud,muros sup
O44000003	O45000003	Não utilizar	Não utilizar !!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!
O44000004	O45000004	Não utilizar	Não utilizar !!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!
O44000005	O45000005	O-Ved e bar acúst	O-Vedações e barreiras acústicas
O44000006	O45000006	O-Carris aces	O-Carris e acessórios
O44000007	O45000007	O-Trav e aces	O-Travessas e acessórios

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
O44000008	O45000008	O-Bal, grav out inertes	O-Balastro, gravilha e outros inertes
O44000009	O45000019	O-Instal ilumin	O-Instalações de iluminação
O44000010	O45000010	O-Obras de arte	O-Obras de arte
O44000011	O45000011	Não utilizar	Não utilizar !!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!
O44000012	O45000012	Não utilizar	Não utilizar !!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!
O44000013	O45000013	O-Passagnível	O-Passagens de nível
O44000014	O45000014	O-Cais passag	O-Cais passageiros,mercadorias e respectiv acessos
O44000015	O45000015	O-Sistsegur	O-Sistemas de segurança e sinalização
O44000016	O45000016	O-Edififsegsinaliz	O-Edifícios de segurança e sinalização
O44000017	O45000017	O-Sist telecom	O-Sistemas de telecomunicações
O44000018	O45000018	O-Edifíc telecom	O-Edifícios de telecomunicações
O44000019	O45000019	O-Instal ilumin	O-Instalações de iluminação
O44000020	O45000020	O-Instal eléct	O-Instalações para a tracção eléctrica
O44000021	O45000021	Não utilizar	Não utilizar !!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!!
O44000022	O45000022	O-SubestCC	O-Subestações e postos catenária-Construção civil
O44000023	O45000023	O-Edif infraest	O-Edifícios afectos ao serviço das infraestruturas
O44000024	O45000024	O-Out edif - Est	O-Outros edifícios - Estado
O44000025	O45000025	O-Out edifícios	O-Outros edifícios
O44000026	O45000026	O-Terr instalaEstado	O-Terrenos afectos às instalações de apoio-Estado
O44000027	O45000027	O-Instriag vias)-Est	O-Instalações triagem (c/ respectivas vias)-Estado
O44000028	O45000028	O-Instpes(básculas) - Est	O-Instalações de pesagem (básculas) - Estado
O44000029	O45000029	O-Ediffest(não infr) - Est	O-Edifícios estações (não infraestrutura) - Estado
O44000030	O45000030	O-Instinformpúb- Esta	O-Instalações de informação ao público - Estado
O44000031	O45000031	O-Instal lavlimpmater circul-Est	O-Instal lavagem e limpeza mater circulante-Estado
O44000032	O45000032	O-Interfaces - Estado	O-Interfaces - Estado
O44000033	O45000033	O-Vparqcirc (motor reboc)-Estad	O-Vias estacionamento mat circ (motor e reboc)-Estad
O44000034	O45000034	O-Dormitórios - Estado	O-Dormitórios - Estado
O44000035	O45000035	O-Salas rep pessoal trân-Est	O-Salas repouso e apoio pessoal em trânsito-Estado
O44000036	O45000036	O-Terreinstalapoio	O-Terrenos afectos às instalações de apoio
O44000037	O45000037	O-Instal(c/ respevias)	O-Instalações triagem (c/ respectivas vias)
O44000038	O45000038	O-Instpesa (básculas)	O-Instalações de pesagem (básculas)
O44000039	O45000039	O-Ediffest(não infraest)	O-Edifícios estações (não infraestrutura)
O44000040	O45000040	O-Instalinform púb	O-Instalações de informação ao público
O44000041	O45000041	O-Instal lav limmater	O-Instala lavagem e limpeza mater circulante
O44000042	O45000042	O-Interfaces	O-Interfaces
O44000043	O45000043	O-Vias parq circ (motorreboc)	O-Vias estacionamento mater circ (motor e reboc)
O44000044	O45000044	O-Dormitórios - REFER	O-Dormitórios - REFER
O44000045	O45000045	O-Salreppessoal	O-Salas repouso e apoio pessoal em trânsito
O44000046	O45000046	O-DespinstalEst	O-Despesas de instalação - Estado
O44000047	O45000047	O-DID- Estado	O-Despesas de Investigação Desenvolvimento- Estado
O44000048	O45000048	O-PIODs- Estado	O-Propriedade industrial e Outros direitos- Estado
O44000049	O45000049	O-Despinstal	O-Despesas de instalação
O44000050	O45000050	O-DID- Estado	O-Despesas de Investigação e Desenvolvimento
O44000051	O45000051	O-PIODs- Estado	O-Propriedade industrial e Outros direitos
O44000052	O45000052	O-EquiptranspEst	O-Equipamento de transporte - Estado
O44000053	O45000053	O-EquiptranspEst	O-Equipamento de transporte

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
O44000054	O45000054	O-Estudos e Projetos	O-Estudos e Projetos
O44000055	O45000055	O-Fiscalização	O-Fiscalização
O44000056	O45000056	O-Gastos gerais	O-Gastos gerais
O44000057	O45000057	O-Caminhos de cabos	O-Caminhos de cabos
O44000058	O45000058	Material ferroviário	Material ferroviário
O44000059	O45000059	Maquinas e Instrumentos	Maquinas e Instrumentos
O44000060	O45000060	O-Sisttelec	O-Sistemas de telecomunicações
O44000061	O45000061	O-Custos Financiamento	O-Custos Financiamento
O44000062	O45000062	O-Terrenos	O-Terrenos
O44000063	O45000063	O-Outros	O-Outros
O44000064	O45000064	O-Outros2	O-Outros2
O44000065	O45000065	O-Software - REFER	O-Software - REFER
O44000098	O45000098	O-IndemContratos	O-Indemnizações Contratos Empreitadas
O44000099	O45000099	O-Tra Act CP REFER-1998	O-Transf ^a Activos CP para REFER-1998
O44000100	O45000100	O-Plano EF	O-Plano Economia e Finanças
O44100001	O45100001	O-O-Plat via - EST	O-O-Plataforma da via - ESTADO
O44100002	O45100002	O-Drenagem - ESTADO	O-Drenagem - ESTADO
O44100003	O45100003	O-Estrut.plataforma - EST	O-Estrut. prot. e estab. plataforma - ESTADO
O44100004	O45100004	O-Vedações - ESTADO	O-Vedações - ESTADO
O44100005	O45100005	O-Elprotacústica - EST	O-Elementos de protecção acústica - ESTADO
O44100006	O45100006	O-Pontes - ESTADO	O-Pontes - ESTADO
O44100007	O45100007	O-Túneis - ESTADO	O-Túneis - ESTADO
O44100008	O45100008	O-Viadutos - ESTADO	O-Viadutos - ESTADO
O44100009	O45100009	O-PassHid - ESTADO	O-Passagens Hidráulicas - ESTADO
O44100010	O45100010	O-Pas desn - ESTADO	O-Passagens desniveladas - ESTADO
O44100011	O45100011	O-Via - ESTADO	O-Via - ESTADO
O44100012	O45100012	O-Apar via - EST	O-Aparelhos de via - ESTADO
O44100013	O45100013	O-Out equip via - EST	O-Outros equipamentos de via - ESTADO
O44100014	O45100014	O-Passag Nivel - EST	O-Passagens de Nivel - ESTADO
O44100015	O45100015	O-Centro CO - EST	O-Centro de Comando Operacional - ESTADO
O44100016	O45100016	O-Enc exterr - EST	O-Encravamento e equipamento exterior - ESTADO
O44100017	O45100017	O-Sistemas ATP - ESTADO	O-Sistemas ATP - ESTADO
O44100018	O45100018	O-Sistcompseg - EST	O-Sistemas complementares de segurança - ESTADO
O44100019	O45100019	O-Sistelecom - EST	O-Sistemas de telecomunicações - ESTADO
O44100020	O45100020	O-Infra-est telecom- EST	O-Infra-estrutura de telecomunicações - ESTADO
O44100021	O45100021	O-Catenária - ESTADO	O-Catenária - ESTADO
O44100022	O45100022	O-Subcatenária - EST	O-Subestações e postos de catenária - ESTADO
O44100023	O45100023	O-Sisteto trac	O-Sistema de retorno de corrente de tracção
O44100024	O45100024	O-Sisttelecener EST	O-Sistema de telecomando de energia - ESTADO
O44100025	O45100025	O-Edifícios - ESTADO	O-Edifícios - ESTADO
O44100026	O45100026	O-Cais de pas - ESTADO	O-Cais de passageiros - ESTADO
O44100027	O45100027	O-Outras Const- Estado	O-Outras Construções - Estado
O44100028	O45100028	O-Parcelas - ESTADO	O-Parcelas - ESTADO
O44100029	O45100029	O-Estudos - ESTADO	O-Estudos - ESTADO
O44100030	O45100030	O-Fiscalização - ESTADO	O-Fiscalização - ESTADO
O44100031	O45100031	O-Custos Func - EST	O-Custos de Funcionamento - ESTADO

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
044100032	045100032	O-Enc Est- ESTADO	O-Encargos de Estrutura - ESTADO
044100033	045100033	O-EncFinanc - EST	O-Encargos Financeiros - ESTADO
044100034	045100034	O-Custos Transv - EST	O-Custos Transversais - ESTADO
044100035	045100035	O-CamCabos - ESTA	O-Caminhos de Cabos - ESTADO
044100036	045100036	O-SI Passageiros - ESTADO	O-Sistemas Informação Passageiros - ESTADO
044100037	045100037	O-SVV- ESTADO	O-Sistema Video Vigilância - ESTADO
044200001	045200001	O-Plataf via - REFER	O-Plataforma da via - REFER
044200002	045200002	O-Drenagem - REFER	O-Drenagem - REFER
044200003	045200003	O-Estrut. - REFER	O-Estrut. prot. e estab. plataforma - REFER
044200004	045200004	O-Vedações - REFER	O-Vedações - REFER
044200005	045200005	O-El prot acúst - REFER	O-Elementos de protecção acústica - REFER
044200006	045200006	O-Pontes - REFER	O-Pontes - REFER
044200007	045200007	O-Túneis - REFER	O-Túneis - REFER
044200008	045200008	O-Viadutos - REFER	O-Viadutos - REFER
044200009	045200009	O-Passag Hid - REFER	O-Passagens Hidráulicas - REFER
044200010	045200010	O-Passag desniv - REFER	O-Passagens desniveladas - REFER
044200011	045200011	O-Via - REFER	O-Via - REFER
044200012	045200012	O-Aparel de via - REFER	O-Aparelhos de via - REFER
044200013	045200013	O-Out equip via - REFER	O-Outros equipamentos de via - REFER
044200014	045200014	O-PassagNível - REFER	O-Passagens de Nível - REFER
044200015	045200015	O-Centro deCO - REFER	O-Centro de Comando Operacional - REFER
044200016	045200016	O-Engrav equip ext - REFER	O-Enclavamento e equipamento exterior - REFER
044200017	045200017	O-Sistemas ATP - REFER	O-Sistemas ATP - REFER
044200018	045200018	O-Sist comp segu - REFER	O-Sistemas complementares de segurança - REFER
044200019	045200019	O-Sist telecom - REFER	O-Sistemas de telecomunicações - REFER
044200020	045200020	O-Inf-est telecom - REFER	O-Infra-estrutura de telecomunicações - REFER
044200021	045200021	O-Catenária - REFER	O-Catenária - REFER
044200022	045200022	O-Subes caten - REFER	O-Subestações e postos de catenária - REFER
044200023	045200023	O-Sisttracção -REFER	O-Sistema de retorno de corrente de tracção -REFER
044200024	045200024	O-Sistenerg - REFER	O-Sistema de telecomando de energia - REFER
044200025	045200025	O-Edifícios - REFER	O-Edifícios - REFER
044200026	045200026	O-Cais de passag - REFER	O-Cais de passageiros - REFER
044200027	045200027	O-Outras Construç - REFER	O-Outras Construções - REFER
044200028	045200028	O-Parcelas - REFER	O-Parcelas - REFER
044230001	045230001	O-Outras - REFER	O-Outras - REFER
044819999	045819999	Ad Imob Corp corr	Ad Imob Corp correcção
044900001	045900001	O-Adiantamentos	O-Adiantamentos
044900002	045900002	O-Comp Adiant	O-Compensação Adiantamentos
044900003	045900003	O-Out Adiant	O-Outros Adiantamentos
048200001	043820001	O-DA Edificações - REFER	O-DA Edificações - REFER
048200002	043820001	O-DA Edificações - REFER	O-DA Edificações - REFER
048200003	043820001	O-DA Edificações - REFER	O-DA Edificações - REFER
048200004	043820001	O-DA Edificações - REFER	O-DA Edificações - REFER
048200005	043820001	O-DA Edificações - REFER	O-DA Edificações - REFER
048200006	043820001	O-DA Edificações - REFER	O-DA Edificações - REFER
048200007	043820002	O-DA-Telecom - REFER	O-DA-Telecomunicações - REFER
048200008	043820004	O-DA-Passag Nível - REFER	O-DA-Passagens de Nível - REFER

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
O48200009	O43820003	Ordem-DA EdiOutconst	Ordem-DA Edifícios e Outras construções
O48200010	O43820003	Ordem-DA EdiOutconst	Ordem-DA Edifícios e Outras construções
O48220001	O43820003	Ordem-DA EdiOutconst	Ordem-DA Edifícios e Outras construções
O48230001	O43830003	Ordem-AA Equip Básic	Ordem-AA Equip Básico
O48240001	O43840001	Ordem-DA Equip transp	Ordem-DA Equipamento de transporte
O48250001	O43870003	Ordem-DA Ferram Utens	Ordem-DA Ferramentas e Utensílios
O48260001	O43850001	Ordem-Eq. Administ	Ordem-Eq. Administ
O48300001	O43830001	Ordem-DA Máq Inst	Ordem-DA Máquinas e Instrumentos
O48300002	O43830002	Ordem-DA Telecomun	Ordem-DA Telecomun
O48300003	O43830002	Ordem-DA Telecomun	Ordem-DA Telecomun
O48300004	O43830002	Ordem-DA Telecomun	Ordem-DA Telecomun
O48310001	O44820001	Ordem-DA Despinstdesev	Ordem-DA Despesas Investigação e Desenvolvimento
O48320001	O44820001	Ordem-DA Despinstdesev	Ordem-DA Despesas Investigação e Desenvolvimento
O48330001	O44840001	Ordem-DA PIOD	Ordem-DA Propriedade industrial e Outros direitos
O48350001	O44830001	O-AA Software	Ordem-AA Software
O48400001	O43840001	Ordem-DA Equip transp	Ordem-DA Equipamento de transporte
O48500001	O43870003	Ordem-DA Ferram Utens	Ordem-DA Ferramentas e Utensílios
O48600001	O43850001	Ordem-Eq. Administ	Ordem-Eq. Administ
O48600002	O43850002	Ordem-DA Equip soc	Ordem-DA Equipamento social
O48900001	O43870001	Ordem-DA Outras IC	Ordem-DA Outras Imobilizações corpóreas
O56100001	O58110001	Ordem-Valor Deprec Norm	Ordem-Valorização da Depreciação Normal
O62217001	O62330001	Nec Mat escrit - fictícsó EBP	Necessid. Material escritório - fictício - só EBP
O66100001	O64200001	O-GDA-Edific - REFER	O-GDA-Edificações - REFER
O66100002	O64200002	Ordem-GDA Outterrecreat	Ordem-GDA Outros terrenos e Recursos naturais
O66200001	O64200001	O-GDA-Edific - REFER	O-GDA-Edificações - REFER
O66200002	O64200002	Ordem-GDA Outterrecreat	Ordem-GDA Outros terrenos e Recursos naturais
O66200003	O64200003	O-GDA Obras de arte - REFER	O-GDA Obras de arte - REFER
O66200004	O64200004	O-GDA Supestr Via-férREFER	O-GDA Super-estrutura de Via-férrea - REFER
O66200005	O64200005	O-GDA Caten EnergiTra - REFER	O-GDA Catenária e Energia de Tração - REFER
O66200006	O64200006	O-GDA Sist.SinSegur - REFER	O-GDA Sist. Sinalização e Segurança - REFER
O66200007	O64200007	O-GDA Telecom - REFER	O-GDA Telecomunicações - REFER
O66200008	O64200008	O-GDA Pass Nível - REFER	O-GDA Passagens de Nível - REFER
O66200009	O64200009	O-GDA Instalaçõ	Ordem-GDA Instalações diversas
O66200010	O64200010	O-GDA Edifício	Ordem-GDA Edifícios e Outras construções
O66220001	O64220001	O-GDA Edifício2	Ordem-GDA Edifícios e Outras construções2
O66230001	O64220002	O-GDA Equip básico	Ordem-GDA Equip básico
O66240001	O64220003	O-GDA Equip de transp	Ordem-GDA Equip de transporte
O66250001	O64220004	O-GDA Ferram e utens	Ordem-GDA Ferram e utens
O66260001	O64220005	O-GDA Equip adm	Ordem-GDA Equip adm
O66300001	O64230001	O-GDA Máq e Instrum	Ordem-GDA Máquinas e Instrumentos
O66300002	O64230002	O-GDA Mattransferr rodov	Ordem-GDA Material transporte ferroviária e rodoviário
O66300003	O64230002	O-GDA Mattransferr rodov	Ordem-GDA Material transporte ferroviária e rodoviário
O66300004	O64230001	O-GDA Máq e Instrum	Ordem-GDA Máquinas e Instrumentos
O66300005	O64230002	O-GDA Mattransferr rodov	Ordem-GDA Material transporte ferroviária e rodoviário
O66310001	O64320003	O-GDA Gastos gerais	Ordem-GDA Gastos gerais

Conta POC (antiga)	Conta IAS (nova)	Descritivo breve	Descritivo longo
O66320001	O64320004	O-GDA DesplInvesti Desenv	Ordem-GDA Despesas Investigação e Desenvolvimento
O66330001	O64340001	O-GDA PIOD	Ordem-GDA Propriedade industrial e Outros direitos
O66340001	O64340002	O-GDA Trespases	Ordem-GDA Trespases
O66350001	O64330001	O-GDA Software	Ordem-GDA Software
O66400001	O64240001	O-GDA Equipamde transp	Ordem-GDA Equipamento de transporte
O66500001	O64270002	O-GDA Ferram e Utensí	Ordem-GDA Ferramentas e Utensílios
O66600001	O64250001	O-GDA Equip administr	Ordem-GDA Equipamento administrativo
O66600002	O64250002	O-GDA Equip social	Ordem-GDA Equipamento social
O66700001	O64270001	O-GDA TV-Embalag retorn	Ordem-GDA Taras e Vasilhame-Embalagens retornáveis
O66700002	O64270002	O-GDA Ferram e Utensí	Ordem-GDA Ferramentas e Utensílios
O66900001	O64270003	O-GDA OutrIC	Ordem-GDA Outras Imobilizações corpóreas
O66900002	O64320001	O-GDA Estudos e Projetos	Ordem-GDA Estudos e Projetos
O66900003	O64320002	O-GDA Fiscalização e Gestão	Ordem-GDA Fiscalização e Gestão
O66900004	O64320003	O-GDA Gastos gerais	Ordem-GDA Gastos gerais
O79890001	O78710001	O-Rec Venda Imobili	Ordem-Receita da Venda do Imobilizado
O88000001	O81800001	APL (Ctas O66*)	Apuramento Resultados Líquidos (Ctas O66*)
O88000002	O81800002	ARL (Ctas O44*)	Apuramento Resultados Líquidos (Ctas O44*)
O88000004	O81800004	ARL Conv Contratos	Apuramento Resultados Líquidos Conversão Contratos
O90000001	O90000001	Conversão	Conversão
O91500001	O91500001	Conversão Saldos Razão	Conversão Saldos Razão
O92100001	O92100001	Conversão Items Clie	Conversão Items Clientes/Outros Devedores
O92200001	O92200001	Conversão Items Forne	Conversão Items Fornecedores/Outros Credores
O92300001	O92300001	Conversão Saldos Imob	Conversão Saldos Imobilizado
O93210001	O93210001	Stock Inicial-Mercad	Stock Inicial-Mercadorias
O93610001	O93610001	Stock Inicial-Mat Prim	Stock Inicial-Matérias Primas
O93620001	O93620001	Stock Inicial-Mat Subsid	Stock Inicial-Materias Subsidiárias
O93630001	O93630001	Stock Inicial-Mat Div	Stock Inicial-Materiais Diversos
O94220001	O94220001	Conversão Forn para cont	Conversão Fornecedores para contratos
O94228001	O94228001	Conversão FornFRC	Conversão Fornecedores FRC para contratos
O94621001	O94621001	Conversão -conversão	Conversão Gastosos - para conversão
O99000000	O99000000	Conversão outros	Conversão outros
O99100000	O91000000	Conversão outros1	Conversão outros1
O99999999	O99999999	Conversão outros2	Conversão outros2

Anexo 5 – Exemplo de Fichas de Apoio às formações de SRM

5.1 – Ficha de Apoio SRM – Carrinho de compras



Ficha de apoio SRM – Carrinhos de compras

Índice

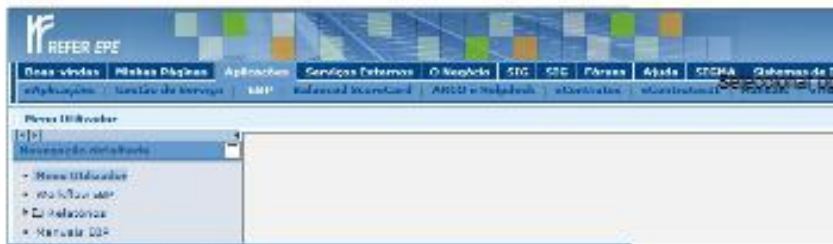
1. Acesso ao sistema EBP
2. Criação de carrinhos de compras
3. Pesquisa e visualização/alteração de carrinhos de compras
4. Criação de modelos de carrinhos de compras





Ficha de apoio SRM – Carrinhos de compras

1. Acesso ao sistema EBP



a EBP deverá ser acessada da Refer. Selecionar opção Aplicações » EBP;

2. Criação de caminhos de compras



um caminho de compras deverá ser criado na área de compras. Selecionar opção "Compras".



Antes de seleccionar o catálogo e os itens a inserir no carrinho de compras, deverá verificar e/ou alterar a distribuição de custos:

- I. Selecionar opção "Modificar configurações padrão pessoais";
- II. Aceder à pasta "Classificação contábil" e seleccionar botão **Distribuição de custos**;
- III. Validar/alterar dados e seleccionar botão **OK**.

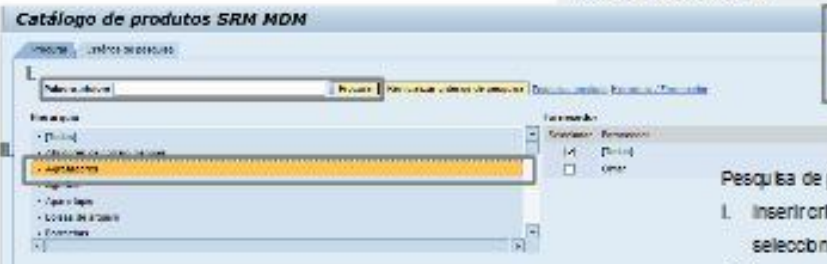




Ficha de apoio SRM – Carrinhos de compras

Para iniciar a criação do carrinho de compras, deverá:

- I. Selecionar catálogo pretendido:



- Pesquisa de produtos:
- I. Inserir termos no campo "Palavra-chave" e seleccionar botão **Preparar**
 - ou
 - II. Selecionar categoria do produto na área "Hierarquia".

Para inserir os itens no carrinho de compras, deverá:

- I. Marcar produtos pretendidos e inserir quantidades;
- II. Selecionar botão **Inserir no carrinho de compras**



Para inserir novos itens neste carrinho, deverá:

- I. Selecionar etapa "1 – Selecionar produtos/prestação de serviços";
- ou
- II. Selecionar botão **Etapa anterior**



Para validar detalhe de cada item, deverá:

- I. Marcar linha pretendida e seleccionar botão **Detalhes**
- ou
- II. Pressionar em cima do nº da linha:





Ficha de apoio SRM – Carrinhos de compras

Ao nível do detalhe de cada item, é possível validar a seguinte informação:

a) Dados do item

Destaca-se a seguinte informação:
 - Grupo compradores R/3

b) Classificação contábil

Número	IP da linha de lançamento	Porcentual	Categoria de classificação contábil	Abstr. nº	Descrição de classificação contábil	Conta fiscal
001		10.00	Centro de custos	101000	Centro de custos	02000001
002		20.00	Centro de custos	101000	Centro de custos	02000001
003		40.00	Centro de custos	101000	Centro de custos	02000001

Para inserir nova linha na distribuição de custos, selecionar botão **Inserir linha**

Para validar detalhe de cada item, deverá:

I. Marcar linha a pretendida e selecionar botão **Detalhes**

OU

II. Pressionar em cima do nº da linha:

O sistema abre detalhe abaixo das linhas:

Para alterar a Categoria de classificação contábil, utilizar a caixa de seleção correspondente:

A alteração da categoria de classificação contábil faz aparecer diferentes campos de assignação de custos:

- Centro de Custo
- Ordem
- Elemento PEP
- WBS



Ficha de apoio SRM – Carrinhos de compras

c) Notas e anexos



I. Para inserir/alterar "Nota Interna", pressionar em cima de **Nota Interna**



II. Para inserir/alterar "Texto Fornecedor", pressionar em cima de **Texto Fornecedor**



II. Para inserir anexo, selecionar botão **Inserir anexo**



Nota: Para a categoria Telecomunicações, é necessário preencher algumas informações adicionais no campo "Texto do Fornecedor" para que o fornecedor preste um serviço eficaz (é importante mencionar o local da instalação)

d) Endereço de remessa/lugar da prestação



e) Fontes de suprimento/fornecedor de serviços



Caso exista contrato associado ao produto, o sistema apresenta essa informação.



Ficha de apoio SRM – Carrinhos de compras

f) Síntese de processos de autorização

Dados do item: [Classificação contábil](#) / [Versão e anexos](#) / [Serviço de transferência de aprovação](#) / [Formas de suprimento/fornecedor de serviços](#) / **Síntese de processos de autorização**

Síntese de processos de autorização

Dados do processo atual:

Criado usando o aplicativo aprovado por:

Dados do processo de aprovação: [Elaborar documento de compra](#)

Ação subsequente: Enviar um e-mail para os responsáveis no final do processo de autorização

Seleção de item

Detalhes do status de aprovação do item selecionado

Nº sequencial	Etapas do processo	Status do nível	Grupo	Responsável	Responsável em	Processar
001	Aprovação do carrinho de compras	Não iniciada	Em aberto (incluindo o código de item)	COORDENADOR, Prof. Marjory Cavalcanti, Silveira, Valéria de Souza, Assis		

Para dar continuidade à criação do carrinho de compras, depois de validada a informação associada aos itens, deverá:

I. Selecionar etapa "3 – Completar e encaminhar";

OU

II. Selecionar botão **Encaminhar**

1 Selecionar produtos/serviços de serviço | 2 Carrinho de compras (2 itens) | **3 Completar e encaminhar** | 4 Confirmação

4 Etapa anterior: **Encaminhar** | Cancelar | Gravar | Verificar | Informações sistema | Criar notificação de pedido

Nota: Você pode consultar e verificar o carrinho de compras em [compras](#) ou [serviços de serviço](#) selecionadas por você. Na etapa 3, você pode:

Para o carrinho de compras

Excluir | Criar item | Cadastrar | Incluir | Excluir | Deletar

Nº de item	Descrição	Quantidade	Unidade	Código de material	Código de fornecedor	Código de produto	Descrição do produto
001	Material	1	unidade	000000000000000000000000	000	000	Material
002	Material	1	unidade	000000000000000000000000	000	000	Material

1 Selecionar produtos/serviços de serviço | 2 Carrinho de compras (2 itens) | **3 Completar e encaminhar** | 4 Confirmação

4 Etapa anterior: **Encaminhar** | Cancelar | Gravar | Verificar | Informações sistema | Criar notificação de pedido

Nota: Você pode consultar e verificar o carrinho de compras em [compras](#) ou [serviços de serviço](#) selecionadas por você. Na etapa 3, você pode:

Nome do carrinho de compras: 10041357 03.05.2011 16:11

Número: 10041357

Processo de aprovação: [Completar e encaminhar](#)

Nota para o autorizador: **Para aprovar este pedido, favor verificar se o carrinho de compras está correto e aprovar o pedido. No caso de erro, favor cancelar o pedido.**

Orçamento: [Carrinho](#)

Caso seja pretendido, inserir notas para o aprovador (autorizador);

Para exibir dados de aprovação, pressionar em cima de [Carrinho/processar responsável](#)

Para gravar o carrinho de compras sem o encaminhar, selecionar botão **Gravar**

Para validar se o carrinho de compras tem algum erro, selecionar botão **Verificar**

Para enviar o carrinho de compras para a aprovação, selecionar botão **Encaminhar**

Se o carrinho for encaminhado corretamente, o sistema apresenta a seguinte mensagem:

Carrinho de compras "10041357 03.05.2011 16:11" ch#: 10041357 encaminhado corretamente



Ficha de apoio SRM – Carrinhos de compras

3. Pesquisa e visualização/alteração de carrinhos de compras

Para iniciar a pesquisa de um carrinho de compras deverá:

- I. Aceder ao menu "Área de compras";
- II. Aceder ao tabuleador "Carrinhos de Compras";

O sistema apresenta uma lista de carrinhos de compras criados pelo utilizador.

Ítem	Nº carrinho compras	Nome do carrinho de compras	Nº do item	Número do item configurável	Nome do item
1	10041352	10041359 03.05.2011 17:19	1	0001	Cabeça impressora
2	10041352	10041359 03.05.2011 17:19	2	0002	Cabeça impressora
3	10041352	10041359 03.05.2011 17:19	3	0003	Cabeça impressora
4	10041352	10041359 03.05.2011 17:19	4	0004	Cabeça impressora

Para fazer uma pesquisa utilizando critérios, seleccionar botão **Exibir atualização réplica critérios**

O sistema a lista de resultados com base nos critérios de pesquisa:

- I. Preenche os critérios para pesquisa;
- II. Seleccionar botão **Transferir**

Nota: Se a caixa de selecção "Incluindo carrinho de compras encerrado" não estiver marcada, o sistema apresenta apenas os itens do carrinho de compras que não tenham sido totalmente confirmados – sem entrada de mercadorias.

Ítem	Nº carrinho compras	Nome do carrinho de compras	Nº do item	Número do item configurável	Nome do item
1	10041352	10041359 03.05.2011 17:19	1	0001	Cabeça impressora
2	10041352	10041359 03.05.2011 17:19	2	0002	Cabeça impressora
3	10041352	10041359 03.05.2011 17:19	3	0003	Cabeça impressora
4	10041352	10041359 03.05.2011 17:19	4	0004	Cabeça impressora

Para actualizar os dados da tela, seleccionar botão **Actualizar**

Ítem	Nº carrinho compras	Nome do carrinho de compras	Nº do item	Número do item configurável	Nome do item
1	10041352	10041359 03.05.2011 17:19	1	0001	Cabeça impressora
2	10041352	10041359 03.05.2011 17:19	2	0002	Cabeça impressora
3	10041352	10041359 03.05.2011 17:19	3	0003	Cabeça impressora
4	10041352	10041359 03.05.2011 17:19	4	0004	Cabeça impressora

O sistema abre o detalhe do carrinho de compras

- Para exibir carrinho de compras, marcar entrada e seleccionar botão **Exibir**
- Para modificar carrinho de compras, marcar entrada e seleccionar botão **Processar**



Ficha de apoio SRM – Carrinhos de compras

Para alterar a classificação contabilística, deverá:

I. Abrir detalhe do item:

O sistema abre detalhe para o item selecionado:

II. Aceder à pasta

"Classificação contabilística":

Ao nível da distribuição de custos é possível fazer um conjunto de actividades, das quais se destacam as seguintes:

1. Para alterar detalhe da linha, deverá:

- a) Abrir detalhe pressionando sobre o número da linha:

Número
0001

- b) Alterar valores pretendidos:

Detalhe do item 0001: Centro de custo

Porcentagem: 100,00

Categoria de classificação contabilística: Centro de custo

Centro de custo: 125100

Área de contabilização de custos: REP1

Divisão: 62000000

2. Para fazer uma distribuição de custos por várias linhas, deverá:

- a) Seleccionar botão **Distribuição de custos**

O sistema abre várias linhas, o que facilita a tarefa de distribuição de custos para diferentes objetos, de acordo com o pretendido:

3. Para duplicar registo, deverá:

- a) Marcar linha a duplicar e seleccionar botão **Duplicar**

O sistema duplica a linha seleccionada, sendo necessário ajustar o detalhe de acordo com o pretendido:



Ficha de apoio SRM – Carrinhos de compras

4. Criação de modelos de carrinhos de compras

Para iniciar a criação de um modelo de carrinho de compras deverá:

- I. Aceder ao menu "Criar modelo de carrinho de compras".

O sistema abre nova janela para inserção de itens no modelo.

Para iniciar a inserção de itens no modelo, deverá:

- I. Selecionar botão **Inserir item**.
- II. Selecionar catálogo pretendido (ex: Economato Sul).

Selecionar artigos e preencher dados associados aos mesmos de acordo com os passos normais da criação de um carrinho de compras.



Ficha de apoio SRM – Carrinhos de compras

Inseridos os itens pretendidos para o modelo e preenchidos os dados a ser dados, seleccionar botão

Gravar como modelo

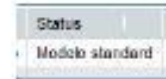
▼ **Dados gerais**

Gerar como substituto para:
 Nome do carrinho de compras:
 Configurações standard: [Definir valores](#)
 Organismo: [L&A](#)
 Modificação do documento: [L&A](#)

▼ **Gestão de itens**

Nº de linha	Tipo de item	ID do produto	Descrição	Categoria do produto	Descrição da es
• 0001	Material		Arrotador para papel A4 25d	E-PC	Económico
• 0002	Material		Cartão para identificação 100 x 14	E-PC	Económico

O sistema grava o modelo do carrinho de compras, passando a estar disponível para utilização com o status "Modelo Standard".



5.2 - Ficha de Apoio SRM – Imobilizado



Ficha de apoio SRM – Imobilizado

Índice

1. Modificar pedido – actualizar nº imobilizado



Ficha de apoio SRM – Imobilizado

1. Modificar pedido

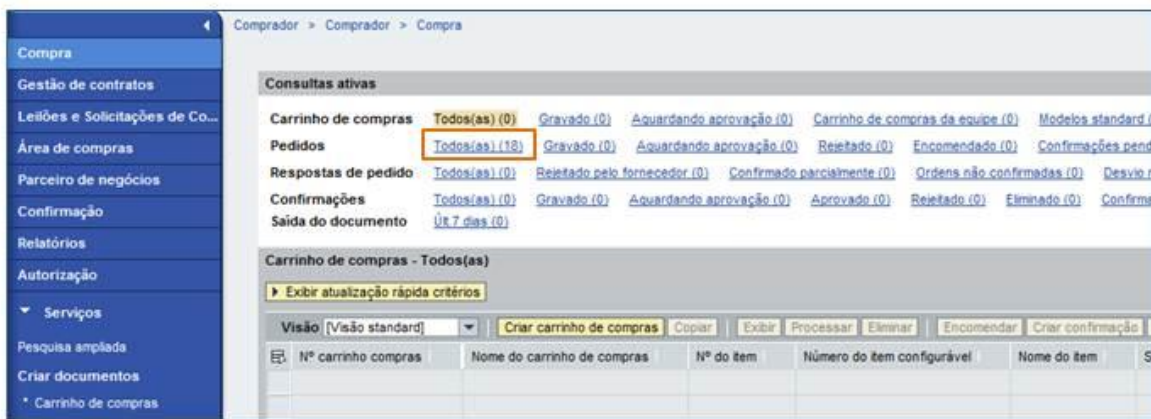


Para iniciar o processamento de pedidos, deverá:

- i. Aceder ao menu "Compra";



No lado direito, o sistema apresenta os objectos disponíveis para pesquisa:



Para iniciar a pesquisa de pedidos, pressionar em cima da linha "Todos" associada aos Pedidos:



Para inserir critérios de selecção, seleccionar botão **Exibir atualização rápida critérios**

Ficha de apoio SRM – Imobilizado

Pedidos - Todos(as)

▼ Ocultar atualização rápida critério

Número: 3100013061 Até []

Nome do pedido: []

Descrição do item: []

Status: []

Período: []

Data de criação: [] Até []

Organização de compras: []

Grupo de compradores: []

Fornecedor: []

Requisit.: []

Fornecedor preferido: []

Rec.mercadoria: []

Categoria do produto: []

Incluindo hierarquia da categoria do produto:

ID do produto: []

Nº do produto do fornecedor: []

Categoria de classificação contábil: []

Valor classificação contábil: []

Data de remessa: [] Até []

Empresa: []

Número de contrato: []

Localizaç.: []

Nº da solicitação: []

Só com versão de modificação: []

Transferir

Visão [Visão standard] ▼ Criar pedido Criar com referência Copiar **Exibir** Processar Eliminar Resposta do pedido Notificar recat

Nº do pedido	Nome do pedido	Nº do item	Número do item configurável	Nome do item	Status	Organiza
3100013061	10035711 09.09.2009 11:56	1		Ricoh Aficio MPC2800	Encomendado	Dr. Cont
3100013061	10035711 09.09.2009 11:56	2		Ricoh Aficio MP171SPF	Encomendado	Dr. Cont

Inserir critérios e seleccionar botão

Transferir

O sistema apresenta uma lista de resultados com base nos critérios inseridos:

Para visualizar o detalhe do pedido, marcar linha pretendida e seleccionar botão **Exibir**

Exibir pedido:3100013061

Nº do pedido: 3100013061 Tipo do pedido: Pedido REFER Status: Encomendado Data do documento: 22.12.2009 Valor total (bruto): []

Exibir minhas tarefas Processar Fechar Visualização Atualizar Verificar Copiar Concluir Exportar

Síntese Cabeçalho Itens Notas e anexos Aprovação Rastreamento

Dados do cabeçalho gerais

Nº do pedido: 3100013061

Nome do pedido: 10035711 09.09.2009 11:56

Fornecedor: 104422 [RICOH Portugal, Unipessoal Lda.](#)

Requisit.: 115 [Sra. Ana Cristina Gil Patalcas](#)

Recebedor: 115 [Ana Cristina Gil Patalcas](#)

Localizaç.: 1255 [REFER](#)

Endereço de remessa: 32 [REFER EP](#)

OrgCompras: * [Dr. Contrat. Proc. Logística](#)

Grupo de compradores: * [Grupo de Compra 2](#) [Exibir membros](#)

Valor total (líquido): 7.781,76 EUR

Nota ao fornecedor: []

Nota interna: []

O sistema abre nova janela com o pedido.

Para modificar o pedido, seleccionar botão **Processar**

Para iniciar a alteração dos dados de imobilizado, deverá marcar linha do item e seleccionar botão **Detalhes**

Modificar pedido:3100013061

Nº do pedido: 3100013061 (Versão de modificação) Tipo do pedido: Pedido REFER Status: EmProcMo. Data do documento: 22.12.2009 Valor total (bruto): 7.781,76 EUR

Exibir minhas tarefas Fechar Visualização Verificar Encomendar Gravar Exportar Importar

Síntese Cabeçalho Itens Notas e anexos Aprovação Rastreamento

Dados do cabeçalho gerais

Nº do pedido: 3100013061
 Nome do pedido: 10035711 09 09 2009 11
 Fornecedor: 104422 BICOM Portugal Unipessoal Lda.
 Requist.: 115 Sra. Ana Cristina Gil Patacas
 Recebedor: 115 Ana Cristina Gil Patacas
 Localizaç.: 1255 REFER
 Endereço de remessa: 32 REFER_EP
 OrgCompras: Dir. Contrat. Proc. Logística
 Grupo de compradores: Grupo de Compra 2 Exibir membros
 Valor total (líquido): 7.781,76 EUR

Nota ao fornecedor:
 Nota interna:

Síntese de itens

Detalhes Inserir item Copiar Inserir Duplicar Eliminar Restaurar Propor fontes de suprimento Inserir condição Eliminar condição Encomendar como material direto Proc

Nº da linha	Eliminado	Tipo de item	Nº do item	ID do produto	Descrição	Categoria do produto	Quantidade	Unidade	Preço bruto	Moeda	Por	Preço líquido	Condiç
1		Material	1		Ricoh Aficio MPC2800	E-MI	1,00	UN	5.785,24	EUR	1	5.785,24	
2		Material	2		Ricoh Aficio MP171SPF	E-MI	2,00	UN	998,26	EUR	1	998,26	

O sistema abre, na parte de baixo da janela, uma área com informação detalhada do item.

i. Aceder ao tabulador "Classificação contábil":

← ▶ **Detalhes do item 1 Ricoh Aficio MPC2800**

Dados gerais Preços e condições **Classificação contábil** Notas e anexos Pré-visualiz. aprovação Documentos associados Fornecimento

Encomendar como material direto

Distribuição de custos Percentual Detalhes Inserir linha Copiar Inserir Duplicar Eliminar Distribuição de custos Modificar todos os ite

Número	Nº da linha de lançamento	Percentual	Categoria de classificação contábil	Atribuir nº	Descrição da classificaç
0001		100,00	Imobilizado	1	

Alterar nº do imobilizado em curso para o nº imobilizado definitivo.

Eliminar Distribuição de custos Modificar t

Atribuir nº	Descrição
426000025039	

Para efectivar a alteração ao pedido, seleccionar botão **Gravar**

Exibir minhas tarefas Fechar Visualização Verificar Encomendar **Gravar** Exportar Importar

Anexo 6 – Metodologias Accenture Delivery Suite

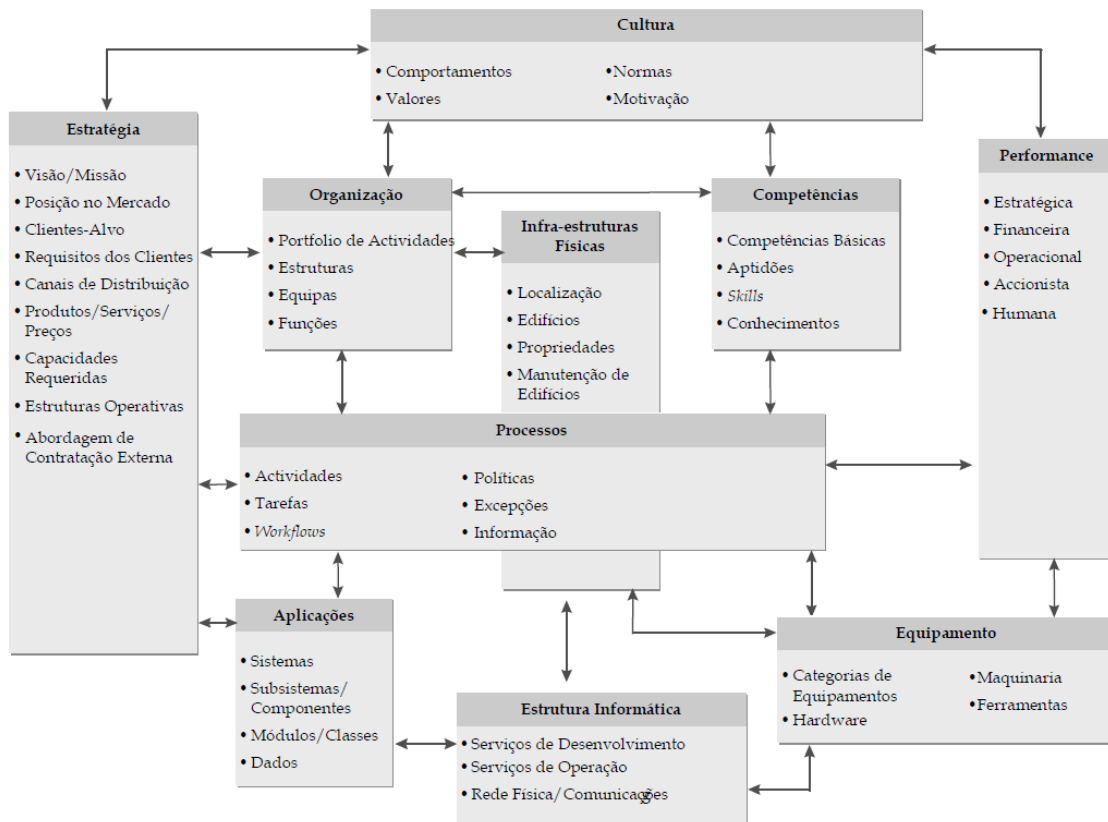
A Accenture autorizou a explicação lata da sua metodologia. Assim, a descrição que se segue é retirada integralmente dos seus documentos.

“O modelo de *Business Integration* pode ser representado pela seguinte figura:

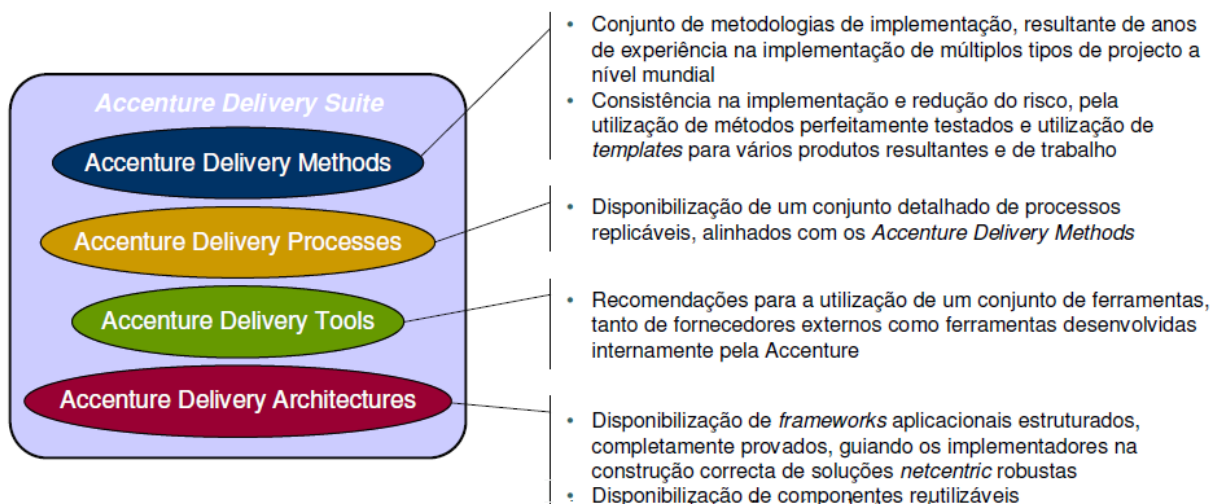


Numa frase, o Business Integration, como objetivo final, é o estado que uma organização alcança quando as suas pessoas, processos e tecnologia estão alinhados com a sua estratégia.

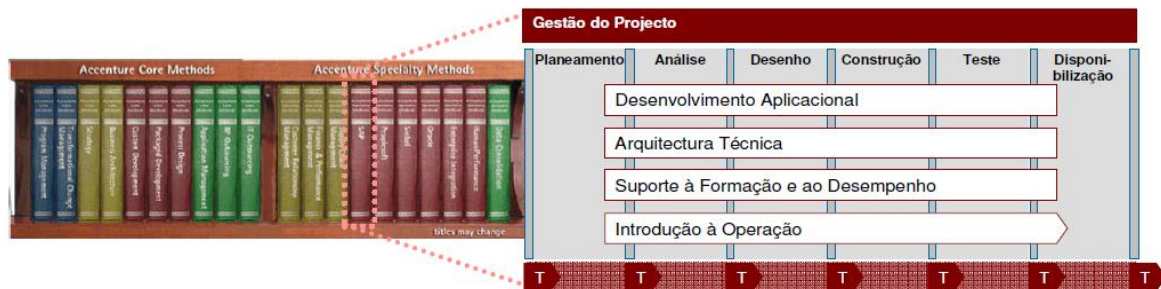
Como instrumento auxiliar deste modelo, a Accenture utiliza o conceito de Arquitetura Organizativa: uma aproximação disciplinada que permite uma visão integrada de todos os elementos de uma organização (pessoas, processos e tecnologia) no seu processo de mudança. A Arquitetura Organizativa permite classificar todos os componentes de uma organização e as suas inter-relações, tal como se pode observar na figura seguinte:



Para a implementao do conceito *Business Integration* em projetos, a Accenture criou um conjunto de metodologias e ferramentas denominado *Accenture Delivery Suite*, que suporta a sua capacidade de realizao de projetos de valor acrescentado nos seus clientes. A metodologia assegura a consistência na implementao e reduo do risco, pela utilizao de métodos perfeitamente testados e utilizao de templates para vários produtos resultantes e de trabalho.



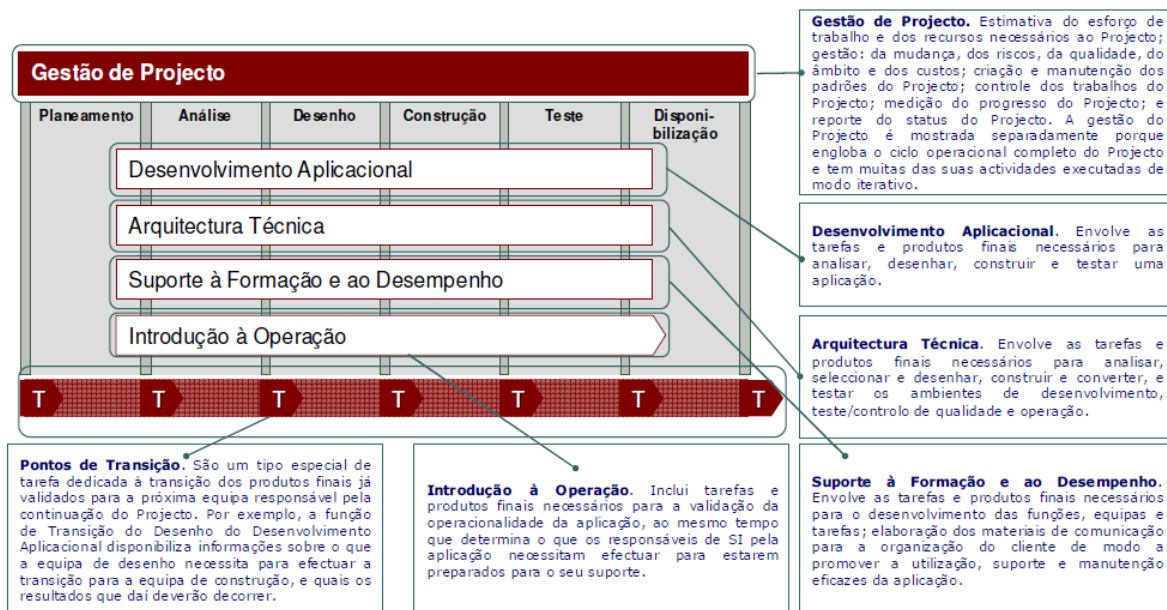
Para o caso específico de projetos de SAP (ERP, CRM, BW, PORTALS, etc.), a Accenture desenvolveu o *Accenture Delivery Methods for SAP*. Apesar de a sua estrutura geral ser comum à de outras metodologias de implementação de sistemas da Accenture, no seu detalhe estão contempladas todas as particularidades dos projetos de implementação destas aplicações, tornando-se uma ferramenta indispensável à concretização, com sucesso, de projetos complexos.



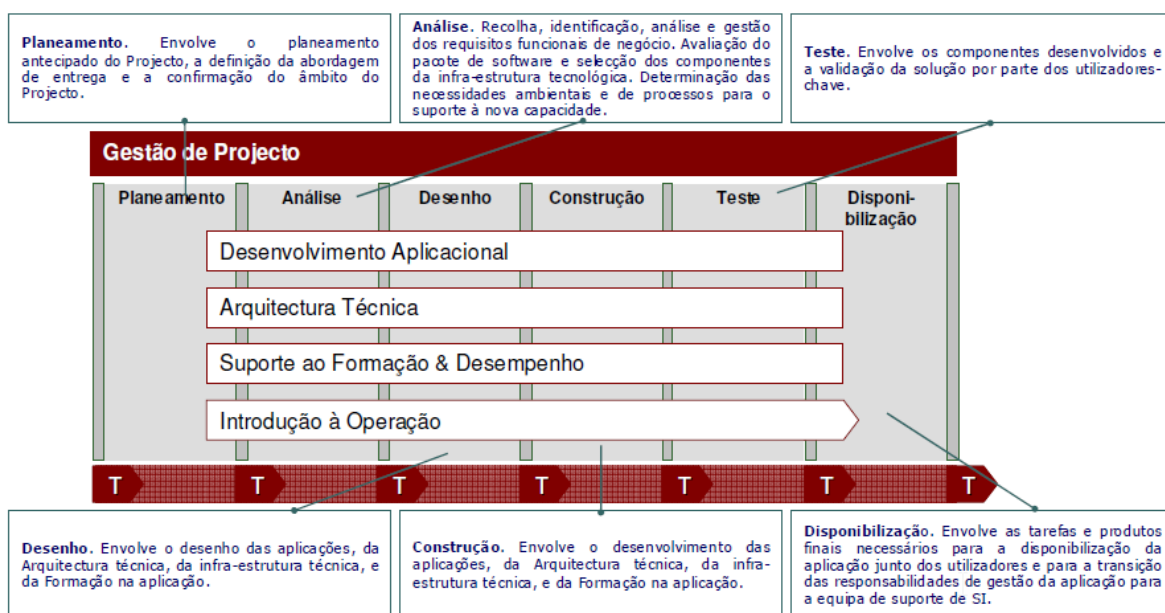
A metodologia Accenture Delivery Methods para SAP é estruturada como uma matriz de fases e frentes de trabalho.

- As barras verticais representam as fases de trabalho dentro do Project;
- As barras horizontais representam as frentes de trabalho, definidas como domínios ou áreas de trabalho. As frentes agrupam as tarefas normalmente executadas por uma equipa de pessoas com capacidades semelhantes;
- A intersecção de fases com frentes de trabalho denomina-se atividade.

Âmbito de atuação das 'Frentes de Trabalho:



Caracterização das 'Fases' metodológicas:



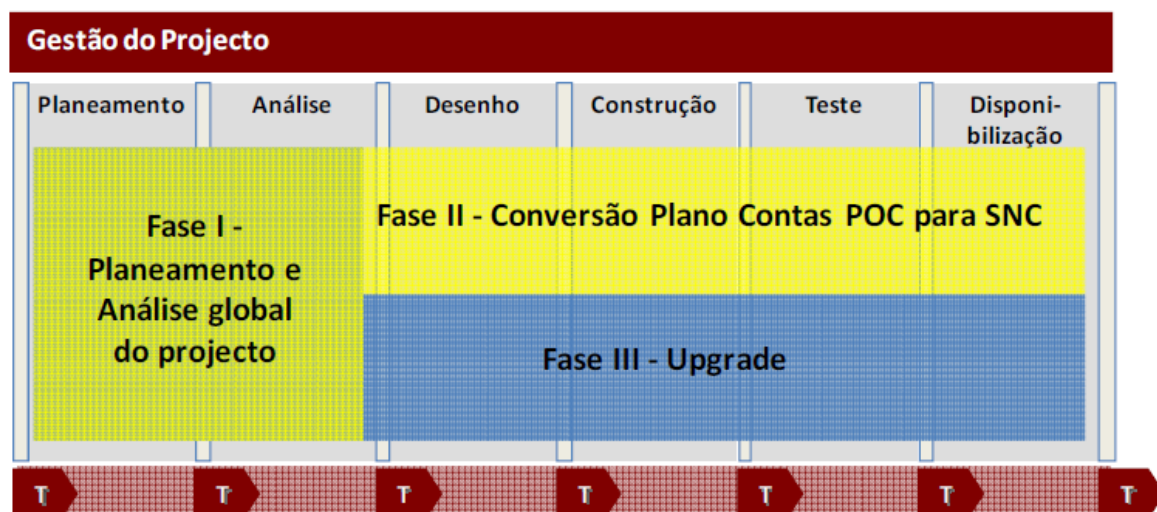
Para cada fase estão perfeitamente definidas tarefas e traçados os objetivos, bem como os principais produtos resultantes.

Para atender às necessidades deste projeto, propomos a utilização de uma metodologia de abordagem alinhada com *Accenture Delivery Methods* para SAP em

ambas as vertentes do projeto (Conversão do Código de Contas para SNC, e Upgrade).

As duas metodologias apresentadas, uma para Conversão do Código de Contas do SNC, a outra para realização do Upgrade, não deverão ser vistas de forma estanque quando aplicadas ao caso concreto do ambiente SAP da REFER.

Como ambas assentam no mesmo conceito metodológico, sempre que existam tarefas que se estejam a realizar ao mesmo tempo para ambas as componentes, as metodologias deverão ser vistas como uma única na parte correspondente, conforme demonstrado na figura seguinte.



Nota: as fases de Desenho, Construção, Teste e Disponibilização para as componentes de Conversão do Plano de Contas POC para SNC, e de Upgrade, não serão realizadas de forma simultânea. A figura ilustra apenas a abordagem metodológica.”