

CódArquivo	NívelArquivo	Nível4	TipoCódigo	ProcedimentAssociado	Designação
C0000	1		R		Pendentes
C0001	1		R		Plano e execução do trabalho de revisão
C000101	3		M		Quesitos da Revisão
C000102	3		M		Ajustamentos e Reclassificações
C000103	3		M		Quesitos da Revisão - Análise Documental
C0002	2		R		Correspondência
C000201	3		M		Papeis de Trabalho
C000202	3		M		Arquivo correspondência
C0003	2		R		Contingências
C000301	3		M		Quesitos da Revisão - Cap. 13
C000302	3		M		Contingências, acontecimentos subsequentes ao Balanço e obrigações contratuais
C000303	3		M		Provisões
C0004	2		M		Relações entre Empresas do Grupo - Consolidações
C0100	2		M		Diários Auxiliares
C0200	2		M		Plano de Contas
C0300	2		M		Notas de Lançamento
C0400	2		R		Balancetes
C0401	2		M		Balancetes de razão
C0402	2		M		Balancetes analíticos
C0403	2		M		Balancetes de terceiros
C1000	1		R		Meios Monetários
C1100	2		R		Caixa
C1101	3		M		Quesitos da Revisão - Cap. 9 - S 1 - Ss 2
C1102	3		M		Informação do valor do fundo fixo de caixa
C1103	3		M		Relação dos meios monetários e de pagº existentes no cofre
C1200	2		R		Depósitos bancários
C1201	2		M		Extratos
C1202	3		M		Relação dos pedidos de informações aos bancos e cópias dos pedidos

C1203	3	M	Resumo e respostas obtidas dos bancos
C1204	3	M	Reconciliação das contas bancárias
C2000	1	R	Terceiros e Antecipações
C2100	2	R	Clientes
C2101	3	M	Extratos
C2102	3	M	Mapa dos pedidos dirigidos aos clientes
C2103	3	M	Respostas obtidas dos clientes, incluindo extractos da própria contabilidade
C2104	3	M	Resumo dos pedidos emitidos/respostas obtidas (a efectuar na SROC)
C2105	3	M	Cópia de processos jud. p/ justificar constituição de prov. ou anul. de créditos
C2106	3	M	Balancete de clientes em 31 de dezembro
C2107	3	M	Estrutura dos saldos dos clientes pela sua antiguidade
C2108	3	M	Câmbios utilizados na actualização dos saldos de clientes e diferenças obtidas
C2109	3	M	Outros elementos
C2200	2	R	Fornecedores
C2201	3	M	Extratos
C2202	3	M	Mapa dos pedidos dirigidos aos fornecedores
C2203	3	M	Respostas obtidas dos fornecedores
C2204	3	M	Resumo pedidos emitidos e respostas obtidas (a efectuar na SROC)
C2205	3	M	Cópia de processos judiciais em curso contra a empresa
C2206	3	M	Balancete de fornecedores em 31 de dezembro
C2207	3	M	Câmbios utilizados na actualização dos saldos de fornecedores e diferença obtida
C2208	3	M	Outros elementos
C2300	2	R	Pessoal
C2301	2	M	Extratos
C2302	3	M	Rendimentos trabalho dependente
C2303	3	M	Rendimentos trabalho independente
C2400	2	R	Estado e outros entes públicos
C2401	3	M	Extratos
C2402	3	M	Discriminação dos débitos em mora

C2403	3		M		Estimativa juros mora, compensatórios e coimas
C2404	3		R		Cópia das declarações de liquidação e pagamento de contribuições e impostos
C240401	4	IRS	M		IRS
C240402	4	IVA	M		IVA
C240403	4	IRC	M		IRC
C240404	4	Segurança Social	M		Segurança Social
C240405	4	Selo	M		Selo
C240406	4	Cont Autárquica	M		Contribuição Autárquica
C240409	4	Outros	M		Outros
C2405	3		M		Extractos das contas EOEP
C2500	2	Sócios (accionistas)	R		Empréstimos
C2501	3		M		Extratos
C2502	3		M		Contratos de mútuo
C2503	3		M		Outros empréstimos
C2600	2		R		Accionistas/Sócios
C2601	3		M		Extratos
C2602	3		M		Contratos de suprimentos
C2603	3		M		Processamnto de juros de suprimentos
C2604	3		M		Cópia doc de débito e crédito das contas de sócios/accionistas
C2700	2		R		Outras contas a receber e a pagar
C2701	3		M		Extratos
C2702	3		M		Cópia de docs relevantes de registos
C2703	3		M		Mapa dos pedidos de confirmação de saldos
C2704	3		M		Respostas obtidas dos devedores e credores
C2800	2		R		Diferimentos
C2801			M		Extratos
C2900			R		Provisões
C2901			M		Extratos
C3000	1		R		Existências

C3001	3	M	Quesitos da Revisão (Inventários e Existências)
C3002	2	M	Normas difundidas para proceder à inventariação
C3003	2	M	Data em que decorreram as contagens
C3004	2	M	Relação do inventário que serviu de base ao apuramento dos resultados
C3005	2	M	Informação sobre a formação dos custos unitários utilizados na valorização do inventário
C3006	2	M	Mercadorias/produtos em poder de terceiros, à data do inventário, com confirmação do depositário
C3008	2	M	Extractos de contas da classe 3
C4000	1	R	Investimentos
C4001	2	M	Quesitos de Revisão - Cap. 09 S 05, S 06 e S 07
C4100	2	R	Investimento financeiros
C4101	3	M	Extractos das subcontas da 41
C4102	3	M	Outros documentos
C4103	3	M	Participações de capital
C4104	3	M	Perdas por imparidade acumuladas
C4200	2	R	Propriedades de Investimento
C4201	3	M	Aquisições (anexar cópia dos documentos)
C4202	3	M	Abates (anexar cópia dos documentos)
C4203	3	M	Outros elementos
C4204	33	M	Depreciações Acumuladas/Perdas por imparidade
C4300	2	R	Imobilizado corpóreo
C4301	3	M	Extractos das subcontas da 43
C4302	3	M	Aquisições (anexar cópia dos documentos)
C4303	3	M	Abates (anexar cópia dos documentos)
C4304	3	M	Outros elementos
C4305	3	M	Depreciações Acumuladas/Perdas por imparidade
C4400	2	R	Imobilizações Incorpóreas
C4401	3	M	Extractos das subcontas da 44
C4402	3	M	Aquisições (anexar cópia dos documentos)
C4403	3	M	Abates (anexar cópia dos documentos)

C4404	3	M	Outros elementos
C4405	3	M	Depreciações Acumuladas/Perdas por imparidade
C4500	2	R	Imobilizações em Curso (anexar cópia dos documentos)
C4501	3	M	Extractos das subcontas da 45
C4502	3	M	Outros elementos
C4800	1	R	Amortizações
C4809	2	M	Amortizações: Política definida
C5000	1	R	Capitais Próprios
C5001	2	M	Quesitos da Revisão - Cap. 11
C5002	2	M	Cópia dos documentos dos registos contabilísticos
C5003	2	M	Discriminação dos resultados contabilísticos transitados
C5005	2	M	Discriminação dos prejuízos fiscais dos últimos 5 exercícios
C5008	2	M	Cópia dos últimos registos efectuados nos livros diário, razão e balanços
C6000	1	R	Custos
C6001	1	M	Quesito da Revisão - Cap. 12 - S 2, S 3 e S4
C6100	2	M	Análise comparativa das margens brutas dos últimos 3 exercícios
C6200	1	R	Fornecimentos e Serviços Externos (FSE)
C6201	2	M	Extractos de contas de FSE
C6205	2	M	Análise dos FSE, evolução trimestral nos 3 últimos exercícios
C6500	2	M	Extractos das contas de custos
C7000	1	R	Proveitos
C7001	2	M	Extratos das contas de proveitos
C7100	2	M	Análise às vendas/serviços, evolução trimestral nos 3 últimos exercícios
C8000	1	R	Resultados
C8001	2	M	Quesitos da Revisão - Cap. 12 S 5
C8002	2	M	Dividendos Antecipados
C8003	2	M	Estimativa para Imposto - Q 17 e Q 19 do Mod 22 IRC
C8004	2	M	Resultado Líquido do exercício
C8005	2	M	Extrato contas diversos

C9000	1	R	Plano de Actividades e Orçamento
C9001	2	M	Orçamento inicial e alterações
C9002	2	M	Mapas de execução orçamental
C9003	2	M	Plano de Actividades
C9004	2	M	Balancete de cabimentos
C9100	1	R	Resultados analíticos
P0000	1	M	Contrato de prestação de serviços
P1000	1	R	Informações sobre a entidade
P1001	2	M	Escritura de constituição e alterações ao Pacto Social
P1002	2	R	Conservatória do Registo Comercial (CRC)
P100201	3	M	Certidão da CRC
P100202	3	M	Cópia de pedidos de registos posteriores à certidão
P1003	2	M	Relação dos sócios ou accionistas e respectiva participação no capital
P1004	2	M	Composição dos órgãos sociais
P1005	2	M	Principais quadros não pertencentes aos órgãos sociais
P1006	2	M	Espécimen das assinaturas dos dirigentes e quadros
P1007	3	M	Breve evolução da actividade operacional e localização das instalações
P1008	3	R	Participações financeiras
P100801	4	M	Em associadas: valor contabilístico da participação e percentagem
P100802	4	M	Noutras empresas: valor contabilístico e percentagem
P1009	3	R	Elementos patrimoniais onerados
P100901	4	M	Hipotecas
P100902	4	M	Penhor mercantil
P100903	4	M	Reserva de propriedade
P100904	4	M	Penhoras pela Administração Fiscal ou outras
P1010	3	M	Responsabilidade por valores de terceiros à guarda da entidade
P1011	3	M	Garantias ou compromissos assumidos
P1012	2	R	Actas e elementos conexos
P101201	3	M	Convocatórias

P101202	3	M	Cópia das actas da AG, devidamente assinadas, e lista de presenças assinada
P101203	3	M	Cópia das Actas da Administração
P101204	3	M	Cópia das Actas do órgão de Fiscalização
P101209	3	M	Procurações passadas a quadros, advogados e outros
P1013	3	M	Recortes da imprensa sobre a entidade
P2000	1	R	Autorizações administrativas
P2001	2	M	Legislação aplicável à entidade
P200101	3	M	Relativa ao sector económico em que se insere
P200102	3	M	Laboral (CCT, AE, ACT, PRT)
P200103	3	M	Legislação específica sobre organização contabilística e outras
P2002	2	M	Cópia do NIPC definitivo
P2003	2	M	Cópia de licenças e alvarás e suas renovações
P2004	3	M	Registo de Acções
P2005	3	M	Legalização dos livros obrigatórios
P3000	1	R	Contratos e documentos importantes
P3001	2	M	Contratos de saneamento económico-financeiro (proc. recuperação)
P3002	3	M	Contratos de Compra e Venda
P3003	3	M	Contratos de prestação de serviços
P3004	3	M	Contratos de exploração
P3005	3	M	Contratos de suprimentos
P3006	2	M	Acções judiciais (acordos)
P3007	2	M	Acordos com Instituições de Segurança Social - Certidão recente
P3008	2	M	Acordos com o Fisco
P3009	2	M	Apólices de Seguro
P3010	2	R	Registos de Propriedade
P301001	3	M	Automóvel
P301002	3	M	Predial
P301003	3	M	Comercial (relativa a participações financeiras)
P301009	3	M	Outros

P3011	2	M	Contratos de Locação Financeira
P3012	2	M	Contratos de Financiamento
P3013	2	M	Contratos de arrendamento
P3014	2	M	Contratos de ALD
P3015	2	M	Contrato de Empreitada
P3099	2	M	Outros
P4000	1	R	Relatórios e contas anuais
P4001	2	M	Relatório e Contas Anuais
P4002	2	M	Relatório da Revisão
P4003	2	M	Certificação Legal das Contas
P4004	2	M	Relatório e Parecer do Órgão de Fiscalização
P4005	2	M	Declaração do Órgão de Gestão
P4006	2	M	Orçamentos
P4007	2	M	Rácios económico-financeiros da entidade e suas tendências
P4008	2	M	Rácios económico-financeiros do sector e suas tendências
P4009	2	M	Relatórios auditoria interna, outros relatórios e declarações emitidos pelo ROC
P5000	1	R	Declarações / Comunicações
P5001	2	M	Início de Actividade e de Alterações
P5002	2	M	Para o Fisco (Mod. 22 IRC e Declaração Anual)
P5003	2	M	Coimas e penalidades várias
P5004	2	M	Inspecção Tributária
P5005	2	M	Obrigações de pagamento ao Estado
P500501	3	M	Moras ao Estado
P500502	3	M	Comunicações ao Ministério Público
P5006	2	M	Declaração Anual
P5007	2	M	Balanço Social
P6000	1	R	Controlo Interno
P6001	2	M	Organigrama
P6002	2	M	Descrição das tarefas, incluindo instruções de procedimentos

P6003	2		M		Medidas e procedimentos de controlo interno, por área
P6004	2		M		Exemplares dos principais documentos utilizados
P6005	2		M		Questionários sobre o controlo interno e sua avaliação
P7000	1		R		Políticas e procedimentos contabilísticos
P7001	2		M		Manual de Contabilidade
P7002	2		M		Quadro - Código de Contas
P7003	2		M		Procedimentos contabilísticos