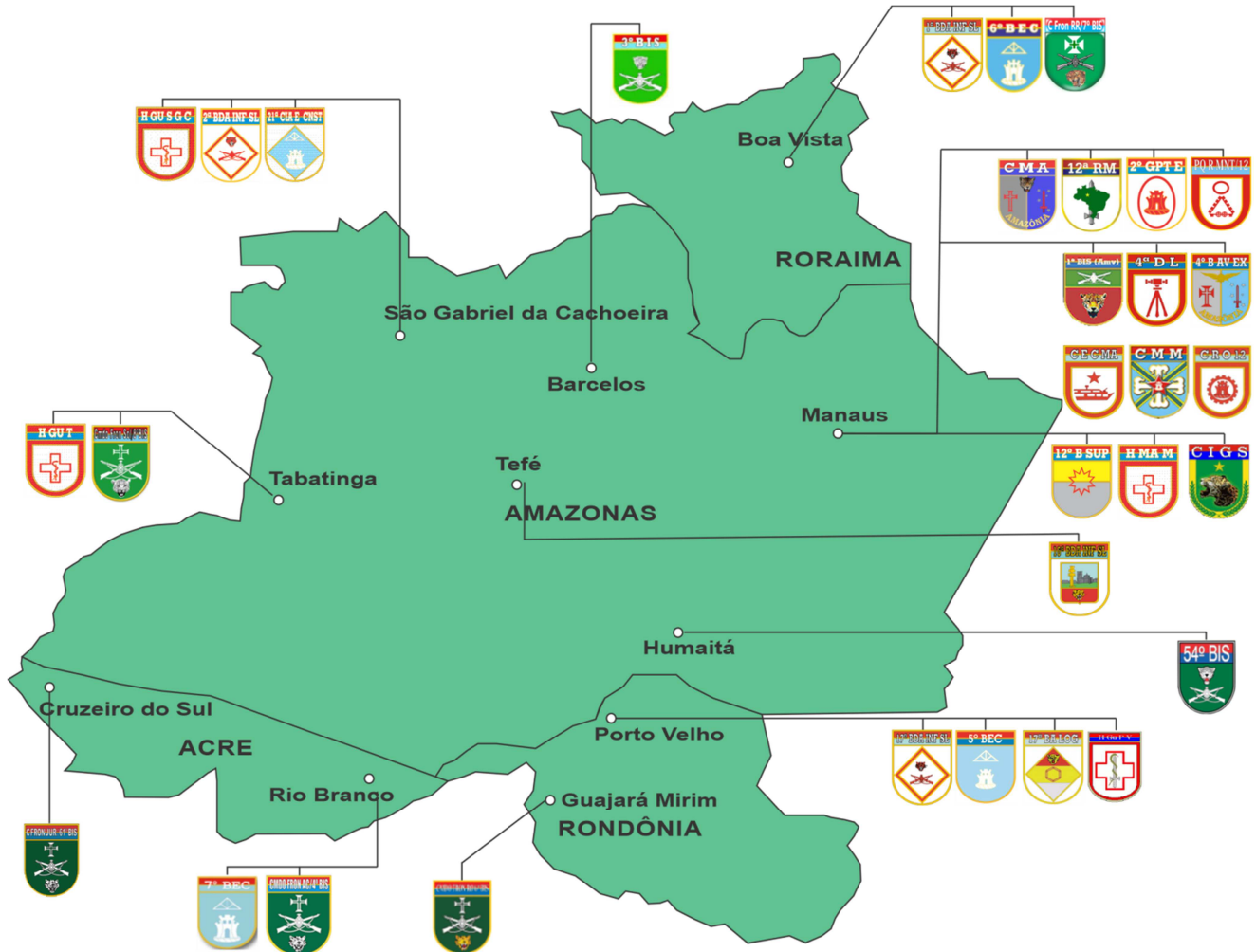




MINISTÉRIO DA DEFESA  
EXÉRCITO BRASILEIRO  
SECRETARIA DE ECONOMIA E FINANÇAS  
**12ª INSPETORIA DE CONTABILIDADE E FINANÇAS DO EXÉRCITO**  
(Estabelecimento Regional de Finanças da 12ª Região Militar/1969)



## BOLETIM INFORMATIVO Nº 6

(Junho/2020)

Manaus – AM, 13 de julho de 2020.

## ÍNDICE

<b>1ª PARTE – CONFORMIDADE CONTÁBIL</b>	
- Registro da Conformidade Contábil	3
<b>2ª PARTE – ORIENTAÇÃO TÉCNICA E NORMATIZAÇÃO</b>	
<b>1. Rotinas de Trabalho</b>	
a. Execução Orçamentária	3
b. Execução Financeira	3
c. Execução Patrimonial	3
d. Execução Contábil	3
e. Licitações e Contratos	3
f. Pessoal	4
g. Custos	4
h. Controle Interno	4
<b>2. Recomendações sobre prazos</b>	5
<b>3. Consultas à legislação (pareceres, normas, portarias, diretrizes e orientações diversas).</b>	
a. Assessoria 1 / SEF	5
b. Assessoria 2 / SEF	5
c. Legislação e Atos Normativos.	5
d. Informativo do Tribunal de Contas da União	5
e. Consultas respondidas por esta ICFeX	5
<b>4. Últimas orientações emitidas pela SEF/CCIEEx</b>	5
<b>5. Atualização nos Sistemas Corporativos</b>	5
<b>3ª PARTE – AUDITORIA</b>	
<b>1. Abertura de Auditoria Especial, Tomada de Contas Especial, IPM, Sindicância e Processo Administrativo.</b>	6
<b>2. Principais Achados de Auditoria, Improriedades e Irregularidades.</b>	6
<b>4ª PARTE – ASSUNTOS DIVERSOS</b>	
<b>1. Você sabia?</b>	6
<b>2. Senhas</b>	7
<b>3. Atividades de Capacitação 2020/12ª ICFeX</b>	8

## 1ª PARTE – CONFORMIDADE CONTÁBIL

### - Registro da Conformidade Contábil

Conforme a Macrofunção 02.03.15 / SIAFI, estabelecida na Portaria/STN Nr 833, de 16 de dezembro de 2011, e após a certificação dos demonstrativos contábeis gerados pelo SIAFI, esta Inspeção registrou a Conformidade Contábil dos atos e fatos da gestão orçamentária, financeira e patrimonial das Unidades Gestoras Vinculadas à 12ª ICEx, com ocorrência, relativa ao mês de junho de 2020.

Código / Nome da Ocorrência	Tipo da Ocorrência	QTD Ocorrências Registradas no Mês
608	SALDO INVERTIDO ATIVO CIRCULANTE	2
721	SALDO INVERTIDO VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1

## 2ª PARTE – ORIENTAÇÃO TÉCNICA E NORMATIZAÇÃO

### 1. Rotinas de Trabalho

#### a. Execução Orçamentária

- DIEx nº 292-S1/12ª ICEx – CIRCULAR, 19 de junho de 2020, versando sobre não utilização de créditos dos PI I3DAFUNADOM e I3DAFUNSUPL para adquirir materiais e serviços relacionados diretamente às ações de combate ao COVID-19.

#### b. Execução Financeira

- Nada a considerar.

#### c. Execução Patrimonial

- DIEx nº 521-S3/12ª ICEx - CIRCULAR, 4 de junho de 2020, versando sobre os procedimentos para execução da unificação patrimonial.

#### d. Execução Contábil

- Nada a considerar.

#### e. Licitações e Contratos

1) DIEx nº 283-S1/12ª ICEx - CIRCULAR, 10 de junho de 2020, versando sobre Medida Provisória nº 961/2020, que autoriza pagamentos antecipados nas licitações e nos contratos, e aumenta os limites de dispensa de licitação nos caso de calamidade pública.

2) DIEx nº 289-S1/12ª ICEx - CIRCULAR, 17 de junho de 2020, versando sobre deliberação dos Ministros do TCU, no sentido de considerar a empresa Globalsat do Brasil Ltda (CNPJ 20.283.712/0001-72) inidônea para participar de licitação na administração pública federal ou nos certames promovidos

pelos Estados, Distrito Federal e Municípios a partir da aplicação de recursos federais, pelo período de 1 (um) ano.

3) DIEx nº 297-S1/12ª ICFeX - CIRCULAR, 23 de junho de 2020, versando sobre deliberação do TCU em relação aos autos do processo de apurar a indevida participação da Rio-Médica Hospitalar Ltda, como ME/EPP, em diversos pregões eletrônicos durante os exercícios de 2016 e 2017 estando impedida de fazê-lo.

#### **f. Pessoal**

1) DIEx nº 276-S1/12ª ICFeX – CIRCULAR, 5 de junho de 2020, versando sobre a suspensão do pagamento como decorrência de sua não apresentação (prova de vida) nos Órgãos Pagadores de vinculação.

2) DIEx nº 290-S1/12ª ICFeX – CIRCULAR, 17 de junho de 2020, versando sobre a supressão dos adicionais ocupacionais em desfavor dos servidores e empregados públicos que estejam em trabalho remoto.

3) DIEx nº 300-S1/12ª ICFeX – CIRCULAR, 24 de junho de 2020, versando sobre percepção cumulativa de proventos da reserva remunerada/reforma com a remuneração de cargo civil de magistério e a incidência de teto remuneratório.

4) DIEx nº 307-S1/12ª ICFeX – CIRCULAR, 29 de junho de 2020, versando sobre o novo manual do usuário do Centro de Pagamento do Exército (CPEX) que aborda os procedimentos envolvendo o mínimo legal e a margem consignável dos militares ativos, inativos e pensionistas vinculados ao Comando do Exército.

#### **g. Custos**

- Nada a considerar.

#### **h. Controle Interno**

1) DIEx nº 317-S1/12ª ICFeX - CIRCULAR, 3 de junho de 2020, versando sobre a necessidade de as UG utilizarem o Sistema de Acompanhamento da Gestão (SAG), conforme recomendação contida na Diretriz do Sr Secretário de Economia e Finanças 2019-2020.

2) DIEx nº 277-S1/12ª ICFeX - CIRCULAR, 5 de junho de 2020, versando sobre o encaminhamento do anexo, que trata da Portaria de aprovação da inclusão do "Anexo J" às Normas para Elaboração, Gerenciamento e Acompanhamento de Custos do Portfólio, dos Programas e dos Projetos Estratégicos do Exército Brasileiro, publicada no BE nº 22/2020, de 29 MAIO 20.

3) DIEx nº 309-S1/12ª ICFeX - CIRCULAR, 30 de junho de 2020, versando sobre dano ao Erário em que são responsabilizadas, solidariamente, pessoas jurídicas e/ou civis sem vínculo com a administração militar e militares.

**2. Recomendações sobre prazos**

- Nada a considerar.

**3. Consultas à legislação (pareceres, normas, orientações, diretrizes e portarias).****a. Assessoria 1 / SEF**

- Nada a considerar.

**b. Assessoria 2 / SEF**

- Nada a considerar.

**c. Legislação e Atos Normativos**

- Nada a considerar.

**d. Informativo do Tribunal de Contas da União**

- Nada a considerar.

**e. Consultas respondidas por esta ICFeX**

Consulente	Assunto	Documento de resposta
4º BIS	Adicional de Compensação por Disponibilidade Militar.	DIEx nº 271-S1/12ª ICFeX, de 3 JUN 20
CIGS	Pregão SRP para prestação de serviços diversos conforme tabela SINAPI.	DIEx nº 273-S1/12ª ICFeX, de 4 JUN 20
Cmdo 17ª Bda Inf S1	Aluguel de ônibus para as operações.	DIEx nº 275-S1/12ª ICFeX, de 5 JUN 20
Pq R Mnt/12	Majoração do adicional de habilitação.	DIEx nº 279-S1/12ª ICFeX, de 9 JUN 20
CECMA	Adicional de compensação por disponibilidade militar de Cabo QE.	DIEx nº 281-S1/12ª ICFeX, de 10 JUN 20
Cmdo 12ª RM	Liquidação de NF.	DIEx nº 522-S3/12ª ICFeX, de 4 JUN 20
54º BIS	Majoração do Adicional de Habilitação.	DIEx nº 284-S1/12ª ICFeX, de 15 JUN 20
Cmdo 12ª RM	Implementação de reequilíbrio de contrato.	DIEx nº 293-S1/12ª ICFeX, de 19 JUN 20
4º BIS	Auxílio Emergencial.	DIEx nº 305-S1/12ª ICFeX, de 26 JUN 20

**4. Últimas orientações emitidas pela SEF/CCIEEx**

- Nada a considerar.

**5. Atualização dos Sistemas Corporativos**

- Nada a considerar.

**3ª PARTE – AUDITORIA****1. Abertura de Auditoria Especial, Tomada de Contas Especial, IPM, Sindicância e Processo Administrativo.**

- Nada a considerar.

**2. Principais Achados de Auditoria, Impropriedades e Irregularidades encontrados nas auditorias.**

<b>Fato</b>	<b>Problema (achado, impropriedade, irregularidade).</b>	<b>Solução</b>
Falta de parecer jurídico e falta de publicação no DOU em Contrato.	Foi verificado na análise do processo de adesão ao Pregão de serviço de manutenção e conservação de bens imóveis, que não houve parecer jurídico da minuta do contrato e também não consta do processo a publicação do extrato do contrato no DOU.	Recomendou-se à UGV, a seguinte atividade de controle interno: - Enviar as minutas de contrato relacionadas à adesão à ata de registros de preços (UGNP) para análise da Consultoria Jurídica da União. (Art 18, inc VIII e IX da Port nº 01-SEF, de 27 JAN 14. - Publicar extrato do contrato assinado no DOU até o 5º dia útil do mês subsequente a assinatura do contrato. (Art 61, § único da Lei nº 8666/93)
Falta de justificativa das aquisições/contratações relacionadas à COVID-19.	Foi verificado que os processos de despesa relacionados às notas de empenho de Serviço de Energia Elétrica e de Aquisição de Gêneros Alimentícios, a falta de justificativa que relacione a aquisição e a prestação do serviço às atividades de enfrentamento do COVID-19.	Recomendou-se à UGV, a seguinte atividade de controle interno: - Incluir nos processos as justificativas detalhadas das contratações que relacionem a despesa com as ações de enfrentamento à COVID-19. (Nr 5, Item 5, letra d) da Nota Técnica nº 02-SEF, 23 MAR 20, Art 2º da Lei nº 9784/99 e item 9.1.2 do Acórdão nº 1335/2020-Plen)

**4ª PARTE – ASSUNTOS DIVERSOS****1. Você Sabia?**

a. Que está disponível na página da intranet da 12ª ICFeX a última atualização das Orientações dos Agentes da Administração/2020\_V2.5 de 17JUN20?

b. Que a principal alteração no Capítulo III (CONCESSIONÁRIAS) foi a inclusão dos Subitens 36, 37 e 39 no PI I3DACSPCORR (3.7)?

c. Que a prestação de contas dos recursos empregados para as ações de combate à COVID-19 deverão ser realizados em conformidade ao previsto no DIEx nº 306-S1/12ª ICFeX – CIRCULAR, de 29 JUN 20?

d. Que os pregões realizados para a contratação de serviços de manutenção e conservação de bens imóveis não devem ser utilizados para realização de obras e serviços de engenharia nas OM (Observar DIEEx nº 288-S1/12ª ICFeX – CIRCULAR, 16 JUN 20)?

## 2. Geração de senhas

COMANDO MILITAR DA AMAZÔNIA 2020	CÓDIGO	TOTAL GERAL 2020					
		REDE/SIAFI		SIGA		SAG	
		Cadastro	Reativação	Cadastro	Reativação	Cadastro	
CMA	Cmdo CMA	160016	30	164	0	0	20
	4º BavEx	160007	17	13	2	0	7
	CMM	160013	4	14	2	0	0
	4ª C GEO	160011	5	26	11	2	4
	CIGS	160012	6	17	1	0	0
12ª RM	Cmdo 12ª RM	160014	32	52	1	0	1
	12º B Sup	160018	19	34	2	1	5
	Pq R Mnt/12ª RM	160021	17	16	0	0	6
	29ª CSM	160010	0	0	0	0	0
	31ª CSM	160347	0	0	0	0	0
	CECMA	160008	6	10	0	3	6
	HMAM	160020	7	29	0	0	5
	H Gu PV	160351	8	25	0	0	7
	H Gu SGC	160545	8	19	8	5	1
	H Gu TAB	160019	5	30	0	0	8
1ª Bda Inf Sl	Cmdo 1ª Bda Inf Sl	160482	70	47	0	0	8
	1º BIS (AMY)	160006	11	22	0	0	6
2ª Bda Inf Sl	Cmdo Fron RR/7º BIS	160352	3	23	0	0	1
	Cmdo 2ª Bda Inf Sl	160515	35	76	0	0	33
16ª Bda Inf Sl	3º BIS	160137	8	30	5	0	8
	Cmdo 16ª Bda Inf Sl	160537	12	25	5	0	12
17ª Bda Inf Sl	Cmdo Fron Sol/8º BIS	160024	21	21	6	0	6
	Cmdo 17ª Bda Inf Sl	160349	8	24	0	0	4
	Cmdo Fron AC/4º BIS	160002	14	35	2	0	2
	17ª BaLog	160350	9	16	1	0	7
	Cmdo Fron RO/6º BIS	160346	13	18	0	0	3
2º Gpt E	61º BIS	160536	9	15	0	0	2
	54º BIS	160005	14	9	2	0	21
	Cmdo 2º Gpt E Cnstr	160015	9	30	3	2	9
	5º BEC	160348	19	22	1	1	6
	6º BEC	160353	28	29	1	2	9
CRO/12	7º BEC	160001	21	39	14	1	12
	21ª Cia E Cnstr	160022	26	21	3	0	6
	CRO/12	160017	2	14	0	1	0
<b>TOTAL</b>			<b>496</b>	<b>965</b>	<b>70</b>	<b>18</b>	<b>225</b>

Total Geral (em 30 JUN 20).....

1.774

a. Conforme pode-se verificar no quadro acima, aproximadamente mais de 50% (cinquenta por cento) das demandas relacionadas às senhas trata de REATIVAÇÃO, em decorrência da perda da senha por parte do usuário.

b. Esta ICFeX entende que o número de perda de senhas por parte dos operadores e consequente necessidade de reativação está muito alto, o que acaba onerando desnecessariamente o trabalho da seção

responsável por essa atividade. Ao dedicar-se a reativação de senha, os militares deixam de atender outras demandas mais relevantes das UGV.

c. Sendo assim, esta Inspeção recomenda aos Sr Ordenadores de Despesas e demais agentes da administração que evitem esforços com vistas a evitar ou reduzir o número de solicitações de reativação de senhas.

### **3. Atividades de Capacitação 2020/12ª ICfEx**

#### **a. Presencial**

- Nada a considerar.

#### **b. Ensino a Distância**

- Nada a considerar.

**Documento original assinado e arquivado na SATT/12ªICfEx**

**MARCELO LUIZ ALMEIDA DE JESUS - Cel**

Chefe da 12ª ICfEx

**Recomenda-se a leitura deste Boletim Informativo por todos os Agentes da Administração das Unidades Gestoras Vinculadas a esta Inspeção.**