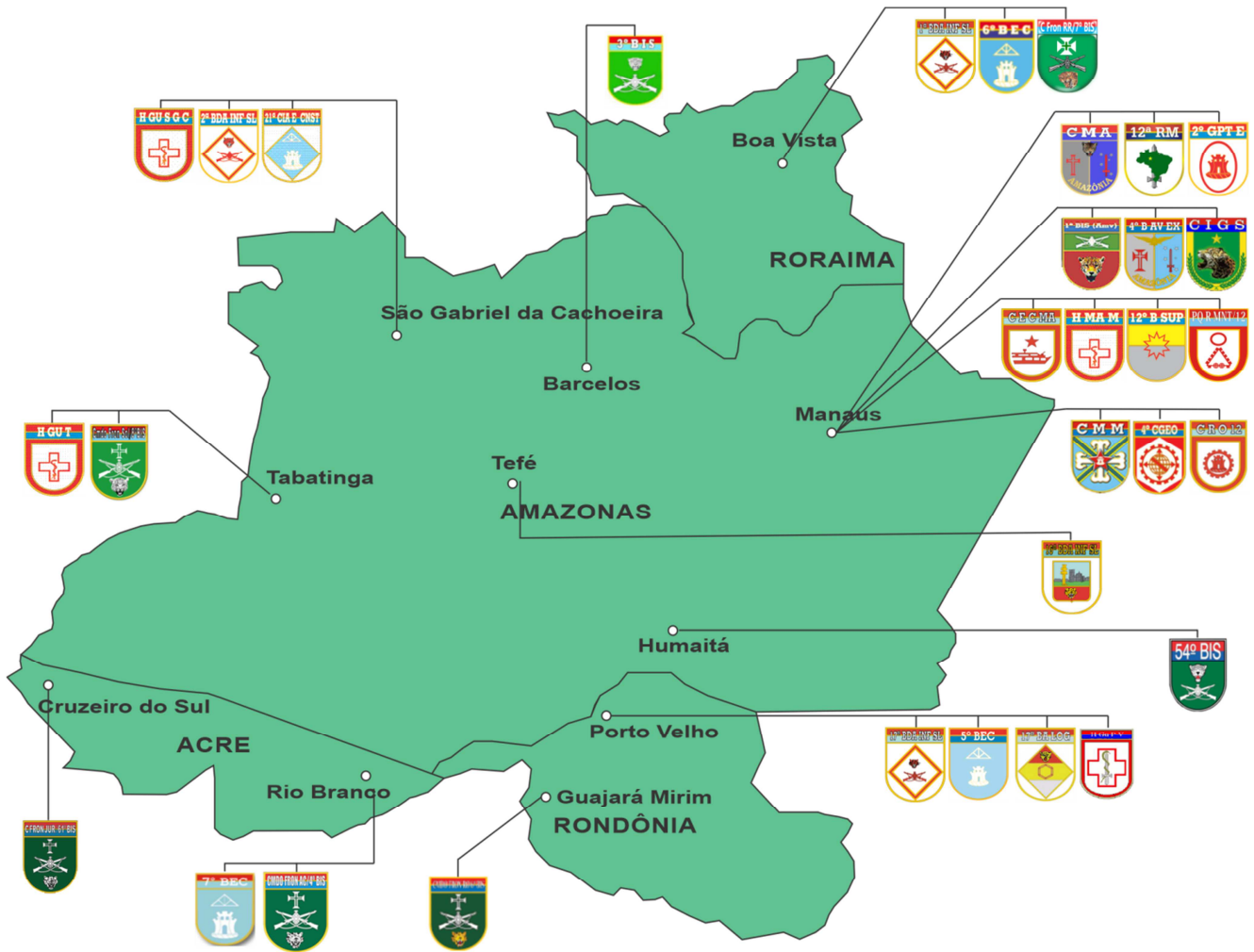




MINISTÉRIO DA DEFESA
EXÉRCITO BRASILEIRO
SECRETARIA DE ECONOMIA E FINANÇAS
12ª INSPETORIA DE CONTABILIDADE E FINANÇAS DO EXÉRCITO
(Estabelecimento Regional de Finanças da 12ª Região Militar/1969)



BOLETIM INFORMATIVO Nº 7

(Julho/2020)

Manaus – AM, 13 de agosto de 2020.

ÍNDICE

1ª PARTE – CONFORMIDADE CONTÁBIL	
- Registro da Conformidade Contábil	3
2ª PARTE – ORIENTAÇÃO TÉCNICA E NORMATIZAÇÃO	
1. Rotinas de Trabalho	
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
2. Recomendações sobre prazos	5
3. Consultas à legislação (pareceres, normas, portarias, diretrizes e orientações diversas).	
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
4. Últimas orientações emitidas pela SEF/CCIEEx	6
5. Atualização nos Sistemas Corporativos	6
3ª PARTE – AUDITORIA	
1. Abertura de Auditoria Especial, Tomada de Contas Especial, IPM, Sindicância e Processo Administrativo.	6
2. Principais Achados de Auditoria, Improriedades e Irregularidades.	6
4ª PARTE – ASSUNTOS DIVERSOS	
1. Você sabia?	7
2. Senhas	7
3. Atividades de Capacitação 2020/12ª ICFeX	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 ICFeX, com ocorrência, relativa ao mês de julho de 2020.

Código / Nome da Ocorrência	Tipo da Ocorrência	QTD Ocorrências Registradas no Mês
608	SALDO INVERTIDO ATIVO CIRCULANTE	2
674	SALDO ALONGADO/INDEVIDO CONTAS TRANSITO PASSIVO CIRCULANTE	1
681	REGULARIZACAO INDEVIDA VALORES RECEBIDOS GRU	1

2ª PARTE – ORIENTAÇÃO TÉCNICA E NORMATIZAÇÃO**1. Rotinas de Trabalho****a. Execução Orçamentária**

1) DIEX nº 315-S1/12ª ICFeX - CIRCULAR, 3 de julho de 2020, versando sobre o novo Memento de Verificação Administrativa para Comandantes de Grandes Comandos e Grandes Unidades.

2) DIEX nº 322-S1/12ª ICFeX – CIRCULAR, 6 de julho de 2020, versando sobre a atualização das Orientações aos Agentes da Administração (OAA) - 2020 - versão 2.5.

3) DIEX nº 323-S1/12ª ICFeX – CIRCULAR, 7 de julho de 2020, versando sobre a descentralização de créditos do PTRES 171460, necessários para atender as despesas com a vida vegetativa das OM.

b. Execução Financeira

- Nada a considerar.

c. Execução Patrimonial

- Nada a considerar.

d. Execução Contábil

- DIEX nº 619-S3/12ª ICFeX – CIRCULAR, 9 de julho de 2020, versando sobre Bloqueio de RPNP emitidos em 2018.

e. Licitações e Contratos

- DIEX nº 385-S1/12ª ICFeX - CIRCULAR, 28 de julho de 2020, versando sobre as boas práticas do Guia de Orientação sobre Pesquisa de Preços da 3ª ICFeX.

f. Pessoal

1) DIEx nº 326-S1/12ª ICFeX - CIRCULAR, 9 de julho de 2020, versando sobre o Adicional de Compensação por Disponibilidade Militar (ACDM) em face de mudança de círculo hierárquico.

2) DIEx nº 346-S1/12ª ICFeX – CIRCULAR, 20 de julho de 2020, versando sobre a folha complementar de junho.

3) DIEx nº 349-S1/12ª ICFeX – CIRCULAR, 20 de julho de 2020, versando sobre a devolução do Auxílio Emergencial, recebido indevidamente por alguns militares e pensionistas vinculados ao Comando Exército.

4) DIEx nº 351-S1/12ª ICFeX - CIRCULAR, 20 de julho de 2020, versando sobre acórdão judicial favorável à União acerca da Gratificação de Qualificação (GQ) para servidores civis, instituída pela Lei nº 11.907/2009.

5) DIEx nº 352-S1/12ª ICFeX – CIRCULAR, 21 de julho de 2020, versando sobre procedimentos e informações envolvendo descontos autorizados em contracheque (consignações), orientando Unidades Gestoras (UG) pagadoras, Entidades Consignatárias (EC), militares e pensionistas vinculados ao Comando do Exército.

6) DIEx nº 367-S1/12ª ICFeX – CIRCULAR, 24 de julho de 2020, versando sobre a devolução do Auxílio Emergencial, recebido indevidamente por alguns militares e pensionistas vinculados ao Comando Exército.

7) DIEx nº 372-S1/12ª ICFeX - CIRCULAR, 24 de julho de 2020, versando sobre a devolução do Auxílio Emergencial, recebido indevidamente por alguns militares e pensionistas vinculados ao Comando Exército.

8) DIEx nº 379-S1/12ª ICFeX - CIRCULAR, 28 de julho de 2020, versando sobre a impossibilidade de algumas UG não conseguirem acessar o Relatório 27 (Relação de Militares e Pensionistas devolução do Auxílio Emergencial: Período 04/2020).

9) DIEx nº 382-S1/12ª ICFeX – CIRCULAR, 28 de julho de 2020, versando sobre militares no SIPES que, conforme relação anexa, não possuem registro no SIAPES.

10) DIEx nº 383-S1/12ª ICFeX – CIRCULAR, 28 de julho de 2020, versando sobre o exame de pagamento de militares temporários, referente ao mês de junho.

g. Custos

- Nada a considerar.

h. Controle Interno

1) DIEx nº 328-S1/12ª ICFeX - CIRCULAR, 10 de julho de 2020, versando sobre a melhor identificação e controle dos processos de apuração de eventual recebimento indevido de Auxílio

Emergencial com a criação de dois novos objetos: "Recebimento indevido Aux. Emergencial (Pessoal da Ativa)" e "Recebimento indevido Aux. Emergencial (Inativo e Pensionistas)".

2) DIEx nº 338-S1/12ª ICFeX - CIRCULAR, 14 de julho de 2020, versando sobre a identificação e controle dos processos de apuração de eventual recebimento indevido de Auxílio Emergencial.

2. Recomendações sobre prazos

- Nada a considerar.

3. Consultas à legislação (pareceres, normas, orientações, diretrizes e portarias).

a. Assessoria 1 / SEF

- DIEx nº 332-S1/12ª ICFeX – CIRCULAR, 13 de julho de 2020, versando sobre a permanência do pagamento da gratificação de localidade especial (GLE), Categoria "A", a um militar que se encontrava há mais de seis meses no Rio de Janeiro, adido ao Cmdo da 1ª RM, em gozo de Licença para Tratamento de Saúde de Pessoa da Família (LTSPF).

b. Assessoria 2 / SEF

- Nada a considerar.

c. Legislação e Atos Normativos

- Nada a considerar.

d. Informativo do Tribunal de Contas da União

- DIEx nº 384-S1/12ª ICFeX – CIRCULAR, 28 de julho de 2020, versando sobre a publicação da Instrução Normativa -TCU nº 85, de 22 de abril de 2020, que passou a facultar ao responsável o recolhimento antecipado do valor principal integral, atualizado monetariamente, sem a incidência de juros, correspondente ao débito relativo à TCE.

e. Consultas respondidas por esta ICFeX

Consulente	Assunto	Documento de resposta
12º B Sup	bloqueio de Restos a Pagar.	DIEx nº 316-S1/12ª ICFeX, de 3 JUL 20
3º BIS	pagamento de RPNP 2019 para empresa com pendência no SICAF.	DIEx nº 321-S1/12ª ICFeX, de 6 JUL 20
HGTab	Orientação acerca da continuidade do pagamento da Gratificação de Localidade Especial categoria A.	DIEx nº 327-S1/12ª ICFeX , de 10 JUL 20
HGTab	Aplicação de sanções decorrentes de licitações e contratos	DIEx nº 336-S1/12ª ICFeX, de 13 JUL 20
3º BIS	restrição de fornecedor	DIEx nº 345-S1/12ª ICFeX, de 18 JUL 20
Cmdo 12ª RM	Devolução Auxílio Emergencial.	DIEx nº 344-S1/12ª ICFeX, de 16 JUL 20

12ª ICFeX	Continuação do B Info nº 7, de 13 de agosto de 2020	Pág 6	Documento original assinado e arquivado na SATT/12ª ICFeX Ch 12ª ICFeX
-----------	---	-------	---

4º BIS	Empenho com empresa sem cadastro no SICAF.	DIEx nº 355-S1/12ª ICFeX, de 21 JUL 20
HGTab	utilização de convênio.	DIEx nº 369-S1/12ª ICFeX, de 24 JUL 20
17ª Ba Log	necessidade de restituição de GLE Cat "A".	DIEx nº 387-S1/12ª ICFeX, de 30 JUL 20

4. Últimas orientações emitidas pela SEF/CCIEEx

- DIEx nº 380-S1/12ª ICFeX – CIRCULAR, 28 de julho de 2020, versando sobre potenciais riscos nas aquisições de bens e serviços da Operação COVID-19 e que devem ser alvo de atenção por parte dos ODOp/ODS e Comandos Conjuntos.

5. Atualização dos Sistemas Corporativos

1) DIEx nº 324-S1/12ª ICFeX – CIRCULAR, 7 de julho de 2020, versando sobre a funcionalidade do SISCOFIS-OM que permite controlar o material adquirido por meio dos Programas Estratégicos do Exército (Prg/PEE), viabilizando, aos Órgãos Gestores, o monitoramento do emprego dos recursos e o conhecimento do incremento patrimonial gerado em decorrência da implantação desses programas/projetos.

2) DIEx nº 353-S1/12ª ICFeX – CIRCULAR, 21 de julho de 2020, versando sobre o cadastramento dos estágios sob sua responsabilidade daquele ODS, no banco de dados do DGP, por meio de Sistema de Cadastramento de Pessoal do Exército (SiCaPEX).

3) DIEx nº 360-S1/12ª ICFeX – CIRCULAR, 22 de julho de 2020, versando sobre a Nota Técnica nº 004/Ass2/SSEF/SEF, de 17 JUL 20, que altera os processos no Sistema de Concessão de Diárias e Passagens (SCDP), no âmbito das Unidades Gestoras (UG) do Exército.

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.

Fato	Problema (achado, impropriedade, irregularidade).	Solução
Nota de empenho para empresa impedida de licitar.	Foi verificada na análise a emissão de nota de empenho para empresa sancionada com base no art. 87, inc III da Lei nº 8666/93 e art. 7º, da Lei nº 10.520/02.	Recomendou-se à UGV, a seguinte atividade de controle interno: - Procedam nas contratações e previamente à emissão da nota de empenho a realização da consulta ao SICAF e CEIS, com vistas a

		identificar possíveis proibições de contratar com o Poder Público, conforme estabelece o caput do art 3º, da IN 03-SLTI/MPOG, de 26 ABR 18. - aprimorar os controles internos da gestão na SALC, verificando no SAG, possíveis empenhos para empresas proibidas de participar em licitações e celebrar contratos.
Nota de Empenho para concessionária de energia elétrica na modalidade de dispensa de licitação.	Foi verificada a emissão de nota de empenho, referente a contrato com concessionária de energia elétrica na modalidade de dispensa de licitação, ultrapassando ainda o limite para o subitem da despesa.	Recomendou-se à UGV, a seguinte atividade de controle interno: - Caso não haja motivos que justifiquem o cometimento da desconformidade, anular a nota de empenho, de forma que a despesa seja realizada dentro da modalidade inexigibilidade, evitando ainda que o limite do subitem da dispensa de licitação seja ultrapassado.

4ª PARTE – ASSUNTOS DIVERSOS

1. Você Sabia?

a. Que está disponível na intranet da 12ª ICFEx a última atualização do Plano de Descentralização de Recursos Logísticos (PDR Log) 2020?

b. Que o Sistema de Acompanhamento da Gestão (SAG) é uma ferramenta que tem por objetivo prestar informações gerenciais quanto à execução orçamentária, financeira e patrimonial da UG aos agentes da administração?

c. Que, em conformidade com o que dispõe o art. 25 da Lei 8.666/1993, a principal característica da inexigibilidade de licitação é a inviabilidade de competição?

d. Que a inexigibilidade pode ser utilizada na contratação de fornecedor exclusivo, serviços técnicos prestados por profissionais de notória especialização e profissionais do setor artístico?

2. Geração de senhas

a. Conforme pode-se verificar no quadro abaixo, 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 envidem esforços com vistas a evitar ou reduzir o número de solicitações de reativação de senhas.

COMANDO MILITAR DA AMAZÔNIA 2020		CÓDIGO	TOTAL GERAL 2020				
			REDE/SIAFI		SIGA		SAG
			Cadastro	Reativação	Cadastro	Reativação	Cadastro
CMA	Cmdo CMA	160016	50	174	20	0	25
	4º BavEx	160007	17	19	2	0	8
	CMM	160013	16	14	14	0	3
	4ª C GEO	160011	7	28	13	2	5
	CIGS	160012	10	17	5	0	2
12ª RM	Cmdo 12ª RM	160014	32	61	1	0	6
	12º B Sup	160018	20	38	3	1	6
	Pq R Mnt/12ª RM	160021	17	20	0	0	8
	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	35	53	28	0	5
	H Gu PV	160351	8	33	0	0	7
	H Gu SGC	160545	8	22	8	5	1
H Gu TAB	160019	11	38	6	0	9	
1ª Bda Inf Sl	Cmdo 1ª Bda Inf Sl	160482	76	63	6	0	11
	1º BIS (AMV)	160006	11	24	0	0	7
2ª Bda Inf Sl	Cmdo Fron RR/7º BIS	160352	4	23	1	0	3
	Cmdo 2ª Bda Inf Sl	160515	41	86	6	0	33
	3º BIS	160137	8	30	5	0	8
16ª Bda Inf Sl	Cmdo 16ª Bda Inf Sl	160537	14	25	7	0	12
	Cmdo Fron Sol/8º BIS	160024	21	21	6	0	8
17ª Bda Inf Sl	Cmdo 17ª Bda Inf Sl	160349	8	24	0	0	4
	Cmdo Fron AC/4º BIS	160002	14	43	2	0	2
	17ª BaLog	160350	9	18	1	0	9
	Cmdo Fron RO/6º BIS	160346	13	22	0	0	3
	61º BIS	160536	9	19	0	0	2
	54º BIS	160005	14	9	2	0	22
2º Gpt E	Cmdo 2º Gpt E Cnstr	160015	12	34	6	2	9
	5º BEC	160348	19	29	1	1	9
	6º BEC	160353	28	37	1	2	12
	7º BEC	160001	33	48	26	1	14
	21ª Cia E Cnstr	160022	26	29	3	0	8
	CRO/12	160017	2	14	0	1	0
TOTAL			599	1125	173	18	267

Total Geral (em 31 JUL 20).....

2.182

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/12ª ICEx

MARCELO LUIZ ALMEIDA DE JESUS - Cel

Chefe da 12ª ICEx

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