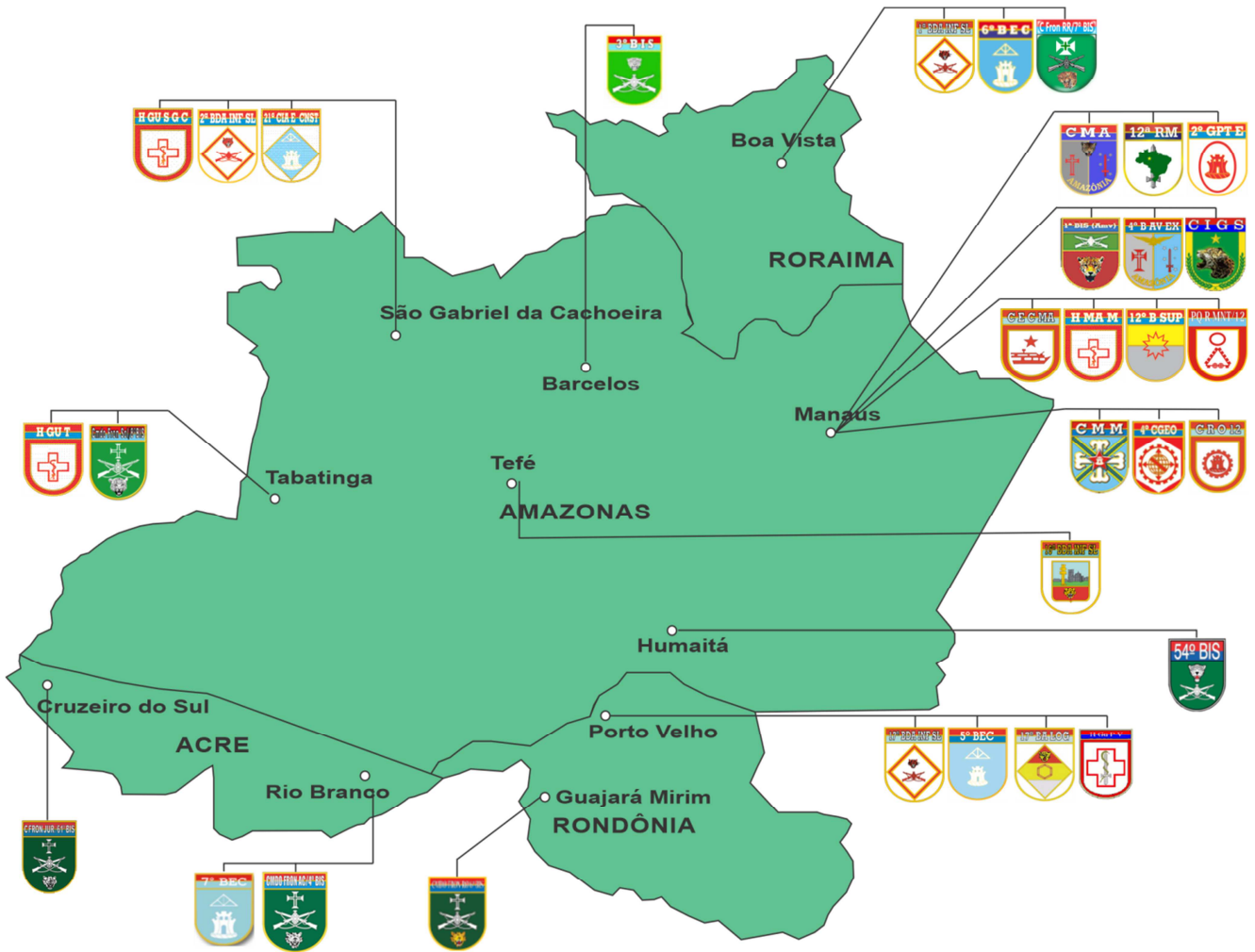




MINISTÉRIO DA DEFESA
EXÉRCITO BRASILEIRO
SECRETARIA DE ECONOMIA E FINANÇAS
12ª INSPETORIA DE CONTABILIDADE E FINANÇAS DO EXÉRCITO
(Estabelecimento Regional de Finanças da 12ª Região Militar/1969)



BOLETIM INFORMATIVO Nº 9

(Setembro/2020)

Manaus – AM, 13 de outubro 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	4
e. Licitações e Contratos	4
f. Pessoal	4
g. Custos	4
h. Controle Interno	4
2. Recomendações sobre prazos	4
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	5
5. Atualização nos Sistemas Corporativos	5
3ª PARTE – AUDITORIA	
1. Abertura de Auditoria Especial, Tomada de Contas Especial, IPM, Sindicância e Processo Administrativo.	5
2. Principais Achados de Auditoria, Improriedades e Irregularidades.	6
4ª PARTE – ASSUNTOS DIVERSOS	
1. Você sabia?	6
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 setembro de 2020.

Código / Nome da Ocorrência	Tipo da Ocorrência	QTD Ocorrências Registradas no Mês
603	SALDO CONTABIL DO ALMOX NAO CONFERE C/RMA	3
681	REGULARIZACAO INDEVIDA VALORES RECEBIDOS GRU	3
683	REGULARIZACAO INDEVIDA VALORES OB CANCELADAS	3

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

1) DIEx nº 449-S1/12ª ICFeX - CIRCULAR, 2 de setembro de 2020, versando sobre a uniformização de tese a respeito da necessidade de previsão de prazo em Acordo de Cooperação Técnica.

2) DIEx nº 460-S1/12ª ICFeX - CIRCULAR, 3 de setembro de 2020, versando sobre a Previsão de Recursos Orçamentários(PRO)/expectativa de crédito do Apoio Administrativo 2021 para todas as Unidades Gestoras Executoras (UGE).

3) DIEx nº 461-S1/12ª ICFeX - CIRCULAR, 3 de setembro de 2020, versando sobre o acompanhamento do Tribunal de Contas da União com vistas a analisar os reflexos das mudanças ocorridas nas regras orçamentárias e fiscais sobre a gestão dos recursos públicos, bem como seus impactos, em razão das medidas adotadas pelo governo federal em resposta à crise do COVID-19.

4) DIEx nº 523-S1/12ª ICFeX - CIRCULAR, 29 de setembro de 2020, versando sobre a perda de eficácia de medidas provisórias de crédito extraordinário.

b. Execução Financeira

- 494-S1/12ª ICFeX - CIRCULAR, 24 de setembro de 2020. Versando sobre o Plano de Descentralização de Recursos para Atividades de Engenharia (PDRAEng) 2021.

c. Execução Patrimonial

- Nada a considerar.

d. Execução Contábil

- DIEx nº 474-S1/12ª ICFeX - CIRCULAR, 15 de setembro de 2020, versando sobre os procedimentos relativos aos Restos a Pagar (RP), bem como informando que os mesmos foram transferidos daquela Diretoria para a Diretoria de Gestão Orçamentária (DGO).

e. Licitações e Contratos

- Nada a considerar.

f. Pessoal

1) DIEx nº 455-S1/12ª ICFeX - CIRCULAR, 3 de setembro de 2020, versando sobre o prosseguimento às providências para restituição dos valores recebidos indevidamente, por militares e pensionistas vinculados, a título de Auxílio Emergencial.

2) DIEx nº 476-S1/12ª ICFeX - CIRCULAR, 15 de setembro de 2020, versando sobre o entendimento da CONJUR-MD de que a proibição imposta pelo Art 8º, IX, da LC nº 173, de 27 de maio de 2020, referente à "suspensão de contagem de tempo de serviço para concessão de anuênios, triênios, quinquênios, licenças-prêmio e demais mecanismos equivalentes.

3) DIEx nº 480-S1/12ª ICFeX - CIRCULAR, 16 de setembro de 2020, versando sobre a glosa e restituição do Auxílio Emergencial.

4) DIEx nº 493-S1/12ª ICFeX - CIRCULAR, 22 de setembro de 2020, versando sobre a listagem com a situação de cada beneficiário do Auxílio Emergencial vinculado ao EB.

5) DIEx nº 496-S1/12ª ICFeX - CIRCULAR, 24 de setembro de 2020, versando sobre a listagem com a situação de cada beneficiário do Auxílio Emergencial vinculado ao EB.

6) DIEx nº 520-S1/12ª ICFeX - CIRCULAR, 29 de setembro de 2020, versando sobre os os valores líquidos bloqueados via SISBR referente as solicitações dos meses de JUNHO em diante serão repassados INTEGRALMENTE para as OM, via Programação Financeira (PF), não sendo mais necessário o envio de DIEx.

g. Custos

- Nada a considerar.

h. Controle Interno

- DIEx nº 472-S1/12ª ICFeX - CIRCULAR, 15 de setembro de 2020, versando sobre o encaminhamento de documentos ao Ministério Público Militar (MPM).

2. Recomendações sobre prazos

- DIEX nº 451-S1/12ª ICFeX – CIRCULAR, 2 de setembro de 2020, versando sobre a disponibilização de diversos cursos EAD, gratuitos, em várias áreas de conhecimento para o desenvolvimento da Administração Pública e da Sociedade.

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
Cmdo CMA	Apuração de indícios de fraude na realização de Pregão.	DIEX nº 453-S1/12ª ICFeX, de 2 SET 20.
Cmt 16ª Bda Inf S1	Crédito para ressarcimento de despesa em Exercícios Anteriores.	DIEX nº 463-S1/12ª ICFeX, de 9 SET 20.
HMAM	Adicional Habilitação.	DIEX nº 486-S1/12ª ICFeX, de 18 SET 20.
17ª Ba Log	Autorização pagamento de indenização de remuneração de férias.	DIEX nº 488-S1/12ª ICFeX, de 22 SET 20.
Cmt 1ª Bda Inf S1	Realização de empenho global nos processos de dispensa de licitação.	DIEX nº 492-S1/12ª ICFeX, de 22 SET 20.
Cmt 16ª Bda Inf S1	Processo administrativo instaurado na Guarnição.	DIEX nº 524-S1/12ª ICFeX, de 30 SET 20.

4. Últimas orientações emitidas pela SEF/CCIEX

- 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, Impropriedades e Irregularidades encontrados nas auditorias.

Fato	Problema (achado, impropriedade, irregularidade).	Solução
Realização de empenhos acima do valor do objeto pactuado em contrato.	Foi verificada na análise: - Deficiências na gestão e fiscalização de contrato de passagem aérea.	Recomendou-se à UGV, as seguintes atividades de controle interno: - Anular os empenhos que eventualmente excederem os valores pactuados em contratos. - Verificar e avaliar a viabilidade de realizar acréscimo nos quantitativos contratados, em até 25%, conforme a Lei nº 8.666/93, desde que demonstrada a vantajosidade dessa nova pactuação, verificando inclusive se há ainda interesse público em aumento justificado dos quantitativos inicialmente contratados. - Verificar e informar a esta ICEx se a UG pagou valores acima do contratado, no decorrer da contratação, bem como se os passageiros citados no livro de fiscal de contrato são militares e/ou estão devidamente autorizados a utilizar os serviços de transporte aéreo do contrato em questão. Caso positivo, ou seja, tenha ocorrido pagamentos inadequados, apurar a responsabilidade administrativa dos pagamentos inadequados, por meio de sindicância. - Estimular o aprimoramento dos controles internos administrativos por ocasião da fiscalização de contrato, observando as determinações da Portaria-SEF nº 37, de 14 de abril de 2020.

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

a. Que a Medida Provisória nº 985/2020, que autorizou créditos extraordinários, em favor do Ministério da Defesa, para enfrentamento ao COVID-19, se não convertida em lei, expira em 23 OUT 20, cabendo a UGV otimizar a sua aplicação de recursos de forma a não contrariar os prazos da legislação?

b. Que os limites da dispensa de licitação, por valor, previsto nos incisos I e II, da Lei nº 8.666/93, de R\$ 50.000,00 (cinquenta mil) e de R\$ 100.000 (cem mil), respectivamente, ampliados pela MP nº 929/2020, vigorarão até 31 DEZ 20, segundo a Lei nº 14.065, de 30 SET 20?

c. Que Gestores e Fiscais de contrato devem atuar de forma coordenada, registrando as ocorrências encontradas em registro próprio para as devidas providências?

d. Que Estudos de demanda são necessários para a definição dos quantitativos a serem licitados. Podem ser obtidos por meio dos dados da série histórica da OM utilizando o SISCOFIS e SIAFI, estão adequados?

e. Que na aba “Patrimônio” o SAG possibilita o cruzamento das contas do RMA, RMB e RSDA com as contas do SIAFI a fim de verificar a compatibilização?

f. Que na aba “Patrimônio”, o SAG possibilita acompanhar a tempestividade das baixas de material de consumo?

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.

COMANDO MILITAR DA AMAZÔNIA 2020		CÓDIGO	TOTAL GERAL 2020				
			REDE/SIAFI		SIGA		SAG
			Cadastro	Reativação	Cadastro	Reativação	Cadastro
CMA	Cmdo CMA	160016	62	235	32	0	44
	4º BavEx	160007	19	23	4	0	10
	CMM	160013	18	18	16	0	4
	4ª C GEO	160011	13	38	19	2	8
	CIGS	160012	13	23	8	0	2
12ª RM	Cmdo 12ª RM	160014	45	93	14	0	22
	12º B Sup	160018	24	48	7	1	7
	Pg R Mnt/12ª RM	160021	39	32	22	0	12
	29ª CSM	160010	0	0	0	0	0
	31ª CSM	160347	0	0	0	0	0
	CECMA	160008	10	12	4	3	6
	HMAM	160020	37	67	30	0	5
	H Gu PV	160351	10	47	2	0	8
	H Gu SGC	160545	8	33	8	5	5
	H Gu TAB	160019	14	48	9	0	10
1ª Bda Inf Sl	Cmdo 1ª Bda Inf Sl	160482	118	89	48	0	15
	1º BIS (AMV)	160006	19	26	8	0	8
2ª Bda Inf Sl	Cmdo Fron RR/7º BIS	160352	10	35	7	0	3
	Cmdo 2ª Bda Inf Sl	160515	48	120	13	0	39
16ª Bda Inf S	3º BIS	160137	12	46	9	0	8
	Cmdo 16ª Bda Inf Sl	160537	22	29	15	0	17
17ª Bda Inf S	Cmdo Fron Sol/8º BIS	160024	23	27	8	0	10
	Cmdo 17ª Bda Inf Sl	160349	12	34	4	0	8
	Cmdo Fron AC/4º BIS	160002	18	51	6	0	3
	17ª BaLog	160350	9	21	1	0	9
	Cmdo Fron RO/6º BIS	160346	17	27	4	0	3
	61º BIS	160536	9	23	0	0	2
	54º BIS	160005	19	33	7	0	22
2º Gpt E	Cmdo 2º Gpt E Cnstr	160015	14	39	8	2	10
	5º BEC	160348	25	39	7	1	11
	6º BEC	160353	32	49	5	2	14
	7º BEC	160001	41	74	34	1	15
	21ª Cia E Cnstr	160022	28	55	5	0	8
	CRO/12	160017	4	18	2	1	13
TOTAL			792	1552	366	18	361

Total Geral (em 31 AGO 20)

3.089

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.

3. Atividades de Capacitação 2020/12ª ICFeX

a. Presencial

1) Estágio de formação de pregoeiros, na Guarnição de Boa Vista - RR.

- Período de 1 a 3 de setembro de 2020.

- Relação dos aprovados no Estágio:

Nº	UG / OM	Posto / Graduação	Nome Completo
1	160482 - 1ª BDA INF SL	CAP	DORVAL GLADEMIR BROGLIO
2	160352 - 7º BIS	1º TEN	LORENA SABRINA ROQUE FARIAS
3	OM S / AUTONOMIA	1º TEN	MATHEUS DA SILVA GOMES
4	160482 - 1ª BDA INF SL	2º TEN	LUCAS SAMUEL DE ARAÚJO PEREIRA
5	160482 - 1ª BDA INF SL	ASP OF	DANELLI PAULA BUTTINI MARQUES
6	160482 - 1ª BDA INF SL	ASP OF	ARIELLE ARAÚJO BERNARDES
7	160482 - 1ª BDA INF SL	ASP OF	ROSÂNGELA MARIA GEORGETE PANTOJA SANTIAGO
8	160482 - 1ª BDA INF SL	ASP OF	ROSILANE DE CASSIA BARBOSA DE ARAÚJO
9	160482 - 1ª BDA INF SL	1º SGT	FÁBIO BRUNO BOLDT
10	160352 - 7º BIS	2º SGT	VICTOR VICENTE ALVES DE SANTANA
11	160353 - 6º BEC	2º SGT	MAICON PEREIRA DA SILVA
12	160353 - 6º BEC	2º SGT	LUCIANO SOARES DA SILVA JUNIOR
13	160482 - 1ª BDA INF SL	3º SGT	JORGE LUIZ DOS SANTOS VESTENA
14	160482 - 1ª BDA INF SL	3º SGT	PEDRO PAULO FIGUEIREDO BRITO
15	160482 - 1ª BDA INF SL	3º SGT	LUCAS BARBOSA TAVARES
16	160352 - 7º BIS	3º SGT	ERIKA RAYANNE DE LIMA SOUSA
17	160352 - 7º BIS	3º SGT	IZAIAS PEREIRA EVARISTO
18	160353 - 6º BEC	3º SGT	EVELLYN SILVA PINTO
19	160353 - 6º BEC	3º SGT	SILVANA KHATLWE DA SILVA FURTADO FARIAS

1) 1º Fórum de de Sistema de Acompanhamento da Gestão (SAG), na Guarnição de Manaus - AM.

- Período - 10 de setembro de 2020.

- Relação dos aprovados dos Participantes:

Nº	UG / OM	Posto / Graduação	Nome Completo
1	160016 - Cmdo CMA	Cel	HAMILTON PROCÓPIO DE ARRUDA
2	160016 - Cmdo CMA	Cel	MARCELO JOSÉ VIDAL DOS SANTOS PINTO
3	160016 - Cmdo CMA	Cel	RAIMUNDO ALBUQUERQUE PINHEIRO
4	160014 - Cmdo 12ª RM	Ten Cel	VINICIUS RAMOS MAÇÃO
5	160012 - CIGS	Ten Cel	CHARLES MARX BIZZO DE SOUZA
6	160014 - Cmdo 12ª RM	Ten Cel	ENDER MARTINS FONTURA
7	160014 - Cmdo 12ª RM	Ten Cel	EVERALDO DE SOUZA BEZERRA
8	160014 - Cmdo 12ª RM	Ten Cel	WELBERSON DE OLIVEIRA
9	160014 - Cmdo 12ª RM	Ten Cel	PAUL ANDERSON MARIANO PEREIRA
10	160016 - Cmdo CMA	Ten Cel	MAURO PEREIRA DE MATTOS
11	160020 - HMAM	Ten Cel	ANDRÉ LUIZ SILVA DE PAULA
12	160006 - 1º BIS	MAJ	FLAVIO HENRIQUE GARCIA DE OLIVEIRA
13	160007 - 4º BAVEX	MAJ	ODUVALDO VIANNA DE FREITAS JUNIOR
14	160014 - Cmdo 12ª RM	MAJ	FLAVIO CABRAL XAVIER
15	160015 - Cmdo 2º Gpt E	MAJ	ALINE RODRIGUES GOMES DAMASCENO
16	160017 - CRO/12ª RM	MAJ	SANDERSON MALTA DE SOUZA
17	160018 - 12º B SUP	MAJ	FABIO CRUZ AJALA
18	160018 - 12º B SUP	MAJ	RAFAEL CÂNDIDO DE OLIVEIRA LEITE
19	160020 - HMAM	MAJ	VITOR LUIZ FARIAS DE ABREU
20	160006 - 1º BIS	CAP	THIAGO SOARES VALENTE
21	160012 - CIGS	CAP	MARCIUS VINICIUS REIS DE SIQUEIRA
22	160014 - Cmdo 12ª RM	CAP	LINDEBERG SOUZA LACERDA
23	160014 - Cmdo 12ª RM	CAP	SERGIO LUIZ MARQUES HERNANDES
24	160015 - Cmdo 2º Gpt E	CAP	FRANCISCO MARTINHO DE MOURA JUNIOR
25	160015 - Cmdo 2º Gpt E	CAP	GUSTAVO GROSSI SILVEIRA CAMPOS

26	160017 - CRO/12ª RM	CAP	IGOR BANDEIRA BRANDÃO
27	160018 - 12º B SUP	CAP	ARTHUR CORBELLI
28	160021 - Pq R Mnt / 12	CAP	LUCAS DE SOUSA QUEIROZ
29	160006 - 1º BIS	1º TEN	CESAR FILHO BARROSO PAIVA
30	160007 - 4º BAVEX	1º TEN	JOÃO PEDRO BORGES DE OLIVEIRA
31	160008 - CECMA	1º TEN	MARCOS VINÍCIUS SILVA DE OLIVEIRA
32	160011 - 4º C GEO	1º TEN	ROBERTO RAIMUNDO DIAS
33	160013 - CMM	1º TEN	VAGNER FERREIRA SANTOS
34	160013 - CMM	1º TEN	EDMUNDO SANTOS DA SILVA
35	160013 - CMM	1º TEN	RENATO BELIZÁRIO DA SILVA JUNIOR
36	160014 - Cmdo 12ª RM	1º TEN	ROBERTA DE SOUZA LIMA
37	160014 - Cmdo 12ª RM	1º TEN	LARISSA ANDRADE DE NOVAIS
38	160014 - Cmdo 12ª RM	1º TEN	LUIZ FELIPE TEIXEIRA GONÇALVES
39	160014 - Cmdo 12ª RM	1º TEN	LUCAS CUSTODIO DA SILVA
40	160014 - Cmdo 12ª RM	1º TEN	JORGE LUIZ BUENO
41	160014 - Cmdo 12ª RM	1º TEN	ELINAIDI BRAGA DE FREITAS
42	160014 - Cmdo 12ª RM	1º TEN	MICHELLE PATRICIA DE OLIVEIRA
43	160014 - Cmdo 12ª RM	1º TEN	DAVID CARVALHO JUNIOR
44	160014 - Cmdo 12ª RM	1º TEN	IURY LOBO DA SILVA MIRANDA
45	160014 - Cmdo 12ª RM	1º TEN	SILVIA MEDEIROS NERIS
46	160016 - Cmdo CMA	1º TEN	FÁBIO DINIZ DOS SANTOS
47	160017 - CRO/12ª RM	1º TEN	JOSÉ WASHINGTON CANIZO DE ARAUJO
48	160020 - HMAM	1º TEN	MARCELA CRISTINA GADELHA DE ALBUQUERQUE
49	160021 - Pq R Mnt / 12	1º TEN	LAURIANO PEREIRA DA ROSA
50	160016 - Cmdo CMA	1º TEN	JOSY PAULA TRAVASSOS ALVES
51	160021 - Pq R Mnt / 12	2º TEN	CAIQUE LIMA FORTUNATO DA SILVA
52	160007 - 4º BAVEX	2º TEN	RONALDO MACEDO PEREIRA LOPES
53	160008 - CECMA	2º TEN	TIAGO KAIQUI PEREIRA MARQUES

12ª ICEx	Continuação do B Info nº 9, de 13 de outubro de 2020	Pág 11	Documento original assinado e arquivado na SATT/12ª ICEx Ch 12ª ICEx
----------	--	--------	---

54	160012 - CIGS	2º TEN	LEONARDO PONTES DA SILVA
55	160016 - Cmdo CMA	2º TEN	SILVIA PINHEIRO DA SILVA
56	160008 - CECMA	ST	FRANCISCO OTACÍLIO SOUSA
57	160011 - 4º C GEO	ST	ANTÔNIO WALTER PINTO JÚNIOR
58	160014 - Cmdo 12ª RM	ST	ADHEMAR BITTEBCOURT CARDOSO

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.