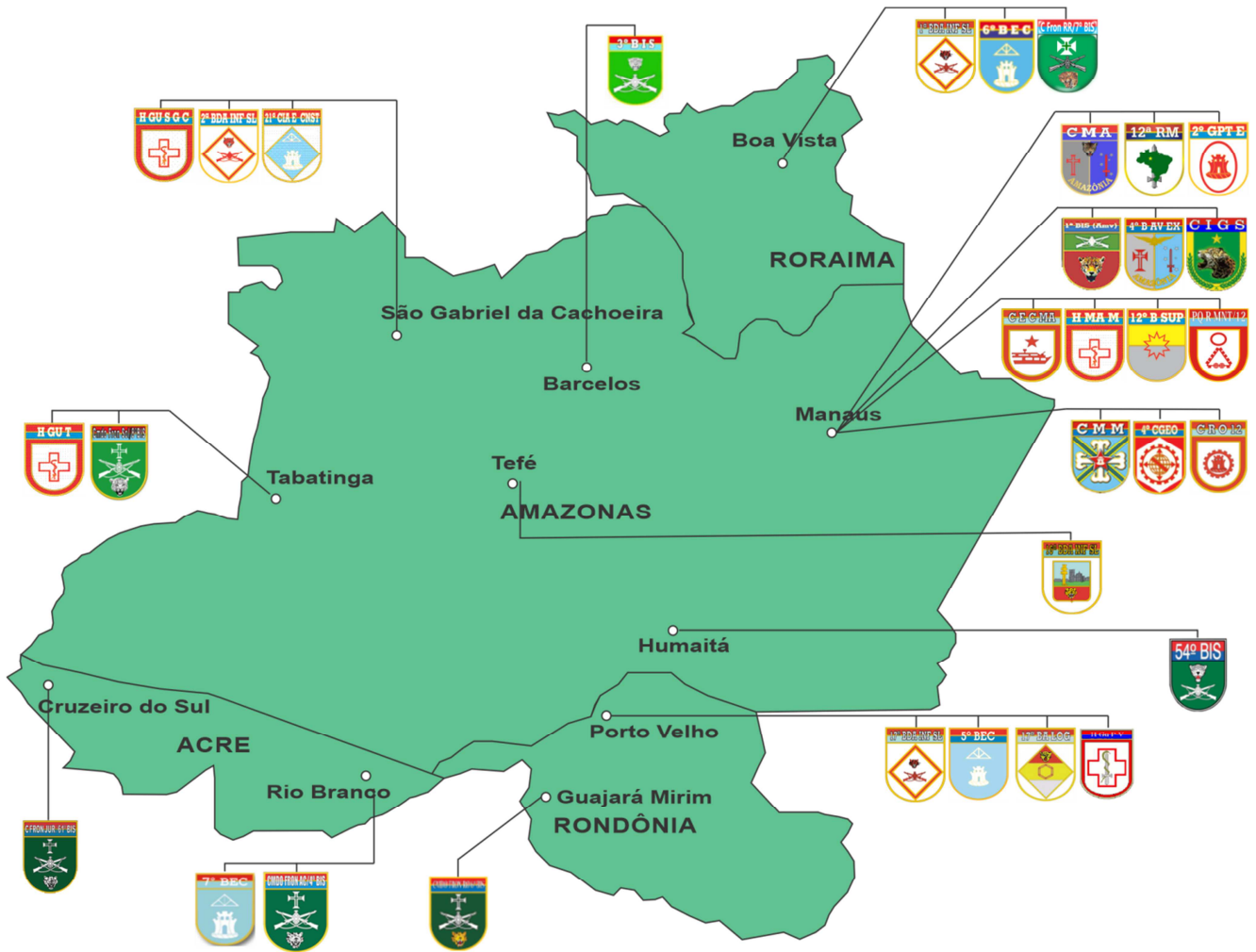




MINISTÉRIO DA DEFESA
EXÉRCITO BRASILEIRO
SECRETARIA DE ECONOMIA E FINANÇAS
12ª INSPETORIA DE CONTABILIDADE E FINANÇAS DO EXÉRCITO
(Estabelecimento Regional de Finanças da 12ª Região Militar/1969)



BOLETIM INFORMATIVO Nº 10

(Outubro/2020)

Manaus – AM, 13 de novembro 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		3
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		4
b. Assessoria 2 / SEF		4
c. Legislação e Atos Normativos.		4
d. Informativo do Tribunal de Contas da União		4
e. Consultas respondidas por esta ICFeX		4
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, Impropriedades e Irregularidades.		5
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 ICEx, com ocorrência, relativa ao mês de outubro de 2020.

Código / Nome da Ocorrência	Tipo da Ocorrência	QTD Ocorrências Registradas no Mês
315	Deixar de registrar a Conformidade de Registros de Gestão	1

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

- DIEx nº 567-S1/12ª ICEx - CIRCULAR, 22 de outubro de 2020, versando sobre a data limite de emissão e anulação de Nota dos recursos descentralizados sob gestão desta Diretoria.

b. Execução Financeira

1) DIEx nº 546-S1/12ª ICEx – CIRCULAR, 9 de outubro de 2020, versando sobre os prazos limites para empenho dos recursos destinados às operações de combate à pandemia da COVID-19, Acolhida e Verde Brasil 2.

2) DIEx nº 556-S1/12ª ICEx – CIRCULAR, 15 de outubro de 2020, versando sobre as novas funcionalidades do SISGRU – PagTesouro.

c. Execução Patrimonial

- Nada a considerar.

d. Execução Contábil

- DIEx nº 548-S1/12ª ICEx - CIRCULAR, 13 de outubro de 2020, versando sobre adotar as medidas necessárias para cumprir e observar a inclusão de item na MACROFUNÇÃO 021134 - Movimentação e Alienação de Bens.

e. Licitações e Contratos

- Nada a considerar.

f. Pessoal

1) DIEx nº 538-S1/12ª ICFeX - CIRCULAR, 7 de outubro de 2020, versando sobre o recomendações para recolhimento do auxílio emergencial recebido indevidamente por militares e servidores civis do Comando do Exército.

2) DIEx nº 576-S1/12ª ICFeX - CIRCULAR, 22 de outubro de 2020, versando sobre as ações judiciais relativas à acumulação do adicional do tempo de serviço com o adicional de compensação por disponibilidade militar.

3) DIEx nº 587-S1/12ª ICFeX - CIRCULAR, 28 de outubro de 2020, versando sobre o pagamento do custeio de despesas do teletrabalho e uniformização de tese.

4) DIEx nº 588-S1/12ª ICFeX - CIRCULAR, 28 de outubro de 2020, versando sobre o pagamento, equivocadamente, do Adicional de Habilitação de Aperfeiçoamento com base na conclusão de Estágios realizados durante Pedido de Cooperação de Instrução (PCI).

g. Custos

- Nada a considerar.

h. Controle Interno

- Nada a considerar.

2. Recomendações sobre prazos

- Nada a considerar.

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

a. Assessoria 1 / SEF

1) DIEx nº 534-S1/12ª ICFeX – CIRCULAR, 5 de outubro de 2020, versando sobre as hipóteses de extinção da pensão civil da filha maior solteira.

2) DIEx nº 578-S1/12ª ICFeX – CIRCULAR, 22 de outubro de 2020, versando sobre o pagamento de parcelas vencidas de pensões militares.

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
Pq R Mnt/12	Aquisição de peça por maior desconto.	DIEx nº 542-S1/12ª ICFeX, de 8 OUT 20.
CMM	Apuração de dano ao erário.	DIEx nº 553-S1/12ª ICFeX, de 15 OUT 20.
CRO/12	Consulta sobre Adicional de Habilitação.	DIEx nº 557-S1/12ª ICFeX, de 16 OUT 20.
Cmdo 12ª RM	Indenização de transporte de bagagem por ocupação de PNR na mesma sede.	DIEx nº 572-S1/12ª ICFeX, de 22 OUT 20.
Cmdo 12ª RM	Indenização de transporte de bagagem por ocupação de PNR na mesma sede.	DIEx nº 574-S1/12ª ICFeX, de 22 OUT 20.
21ª Cia E Cnst	Majoração do adicional de habilitação.	DIEx nº 573-S1/12ª ICFeX, de 22 OUT 20.
Cmdo CMA	Reconhecimento de dívida junto a fornecedor.	DIEx nº 579-S1/12ª ICFeX, de 23 OUT 20.
Cmt 16ª Bda Inf S1	Procedimentos administrativos no sancionamento de empresas em licitações e contratos.	DIEx nº 583-S1/12ª ICFeX, de 26 OUT 20.
Cmt 2º Gpt E	Alíquota do ISS a ser aplicado no BDI de obras e serviços, em Manaus – AM.	DIEx nº 591-S1/12ª ICFeX, de 28 OUT 20.
12º B Sup	Pagamento de gratificação de representação.	DIEx nº 590-S1/12ª ICFeX, de 28 OUT 20.

4. Últimas orientações emitidas pela SEF/CCIEEx

- Nada a considerar.

5. Atualização dos Sistemas Corporativos

- DIEx nº 532-S1/12ª ICFeX – CIRCULAR, 5 de outubro de 2020, versando sobre o cadastramento de usuários do Sistema de Informações Gerenciais e Acompanhamento Orçamentário (SIGA).

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 empenho global, sem contrato formalizado em virtude do	Foi verificada na análise: - Falta de treinamento da equipe da SALC para elaboração dos contratos diante dos objetos com entrega parcelada. Inobservância da	Recomendou-se à UGV, as seguintes atividades de controle interno: - Aprimorar as rotinas de análise e confecção de contratos identificando os objetos de entrega parcelada que necessitam

processo de UG participante no Pregão nº xx/2019	legislação em vigor.	a pactuação na forma de contrato, entre a UG e o fornecedor.
Não foi identificado nos autos o levantamento das necessidades de contratação, contendo a quantidade e a estimativa de preço da contratação.	Foi verificada na análise: - Falta de treinamento da equipe da SALC e do setor requisitante relacionado ao levantamento de quantidade e estimativa de preço, bem como realização do processo de adesão à ata de registro de preços como UG não participante. - Potencial risco de dano ao erário diante do objeto da requisição ser diferente do empenho, tendo em vista que os serviços não serão entregues no Estado de Roraima, conforme o Pregão Eletrônico da Gerenciadora, mas no Estado do Amazonas.	Recomendou-se à UGV, as seguintes atividades de controle interno: - A UG abster de realizar adesão à ata de registro de preços de pregões que tenham por objeto a manutenção de bens imóvel. Incluir essa avaliação na rotina de adesão a atas de registro de preço, na condição de não participante.
Falta de formalização do gerenciamento de riscos dos processos relacionados ao Pagamento de Pessoal da Ativa.	Foi verificada na análise: - Não foi apresentado pela UG o Plano de Gerenciamento de Riscos dos processos críticos relacionados à atividade de Pagamento de Pessoal da Ativa. - Não atendimento legal a necessidade de formalização da Gestão de Riscos. - Elevação dos riscos de ocorrência de impropriedades e irregularidade no pagamento de pessoal.	Recomendou-se à UGV, as seguintes atividades de controle interno: - Inicie a implementação da metodologia estabelecida pelo Exército, por meio da formalização dos planos de gerenciamento de riscos relacionados aos Processos de Pagamento de Pessoal da Ativa.

4ª PARTE – ASSUNTOS DIVERSOS

1. Você Sabia?

a. Que a Instrução Normativa nº 73, de 5 AGO 20, atualizou os procedimentos administrativos para a realização das pesquisas de preços para aquisição de bens e contratação de serviços, no âmbito da Administração Pública Federal?

b. Que a Port nº 1211-Cmt Ex, de 02 AGO 18, orienta que todas as OM do Exército devem elaborar seus Planos Diretores de Tecnologia da Informação e Comunicação (PDTIC)?

c. Que foi publicada a nova versão da macrofunção 020318, a qual define parâmetros que visam à padronização e eficiência do processo de Encerramento do Exercício Financeiro de 2020 e a consequente abertura do exercício de 2021, dos Órgãos e Entidades da Administração Pública Federal?

d. Que foi publicado no BE nº 43/20 de 23OUT20 a Portaria - SEF/C Ex nº 089, de 19 de outubro de 2020, que Aprova as Normas para a Administração das Receitas Geradas pelas Unidades Gestoras do Comando do Exército (EB90-N-03.003), 1ª Edição, 2020?

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	245	32	0	46
	4º BavEx	160007	19	35	4	0	10
	CMM	160013	20	22	18	0	5
	4ª C GEO	160011	13	44	19	2	8
	CIGS	160012	13	23	8	0	2
12ª RM	Cmdo 12ª RM	160014	45	97	14	0	22
	12º B Sup	160018	24	60	7	1	7
	Pq R Mnt/12ª RM	160021	39	32	22	0	14
	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	79	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	122	93	52	0	18
	1º BIS (AMV)	160006	19	32	8	0	8
2ª Bda Inf Sl	Cmdo Fron RR/7º BIS	160352	10	37	7	0	3
	Cmdo 2ª Bda Inf Sl	160515	48	125	13	0	40
16ª Bda Inf Sl	3º BIS	160137	12	50	9	0	8
	Cmdo 16ª Bda Inf Sl	160537	22	37	15	0	19
17ª Bda Inf Sl	Cmdo Fron Sol/8º BIS	160024	25	29	10	0	10
	Cmdo 17ª Bda Inf Sl	160349	12	38	4	0	8
	Cmdo Fron AC/4º BIS	160002	18	55	6	0	3
	17ª Bal og	160350	9	23	1	0	9
	Cmdo Fron RO/6º BIS	160346	17	31	4	0	3
	61º BIS	160536	9	27	0	0	2
2º Gpt E	54º BIS	160005	21	39	9	0	22
	Cmdo 2º Gpt E Cnstr	160015	14	41	8	2	10
	5º BEC	160348	25	45	7	1	11
	6º BEC	160353	32	60	5	2	14
	7º BEC	160001	45	78	38	1	15
	21ª Cia E Cnstr	160022	30	61	7	0	10
CRO/12	160017	4	18	2	1	13	
TOTAL			808	1696	382	18	374

Total Geral (em 31 OUT 20)

3.278

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 ICEx

a. Presencial

1) Estágio de formação de pregoeiros, na Guarnição de Porto Velho - RO.

- Período de 22 a 24 de setembro de 2020.

- Relação dos aprovados no Estágio:

Nº	UG / OM	Posto / Graduação	Nome Completo
1	160001 - 7º BEC	1º TEN	JESSÉ ALVES DAS CHAGAS
2	160005 - 54º BIS	2º TEN	NÁDSON LOPES SEIXAS
3	160001 - 7º BEC	2º TEN	LUCAS BENFICA FREITAS
4	160001 - 7º BEC	2º SGT	JOÃO EMANUEL LOPES COSTA
5	160005 - 54º BIS	2º SGT	ELCIMAR BENTO BRAGA
6	160005 - 54º BIS	3º SGT	WALDECIR BARROS PEREIRA
7	160002 - 4º BIS	3º SGT	FAGNER SOARES CHAGAS
8	160348 - 5º BEC	3º SGT	WALDEMAR SANTUCHI BIZZO DA SILVA
9	160002 - 4º BIS	3º SGT	ANGRA CAVALCANTE DA SILVA
10	160348 - 5º BEC	3º SGT	TAIANNY NASCIMENTO SILVA MARQUES
11	160348 - 5º BEC	3º SGT	VANESSA FERNANDA RIOS DE ALMEIDA
12	160349 - 17ª BDA INF SL	3º SGT	DENIZY CRISTINA VIEIRA DA SILVA
13	160350 - 17ª BA LOG	3º SGT	LUIS GUILHERME ANDRADE PELISSON
14	160350 - 17ª BA LOG	3º SGT	ALANE FERREIRA SILVA ESPINDOLA
15	160349 - 17ª BDA INF SL	3º SGT	RAYDEMAN SANTIAGO SIDON DA ROCHA
16	160350 - 17ª BA LOG	3º SGT	KÁSSIO CEZAR NITSCHKE
17	160351 - H GU PV	3º SGT	JOSIANA DA SILVA BARBOSA
18	160349 - 17ª BDA INF SL	3º SGT	SALOMÃO FERREIRA DE CASTRO
19	160002 - 4º BIS	3º SGT	DENISE SOUZA LIMA
20	160351 - H GU PV	SD	ANGELO GABRIEL FERREIRA DE ASSIS
21	160001 - 7º BEC	SD	JOELSON QUEIROZ SOUZA AMORIM

2) Estágio de formação de pregoeiros, na Guarnição de Tabatinga - AM.

- Período - 06 a 08 de outubro de 2020.

- Relação dos aprovados dos Participantes:

Nº	UG / OM	Posto / Graduação	Nome Completo
1	160019 - H GU T	MAJ	ELIÉZER EVANGELISTA DE SOUZA
2	160019 - H GU T	1º TEN	RAIMUNDO FILHO GRAÇA SOUZA
3	160024 - 8º BIS	1º TEN	FILIPE GOMES FERNANDES
4	160024 - 8º BIS	1º TEN	PAULO SOUZA DE MORAES
5	160019 - H GU T	1º TEN	ACÁCIO RODRIGUES DE ALMEIDA
6	160019 - H GU T	1º TEN	FÁBIO JOSÉ NUNES DE FRANÇA
7	160024 - 8º BIS	2º TEN	NIVALDO ALVES GUIMARÃES NETO
8	160019 - H GU T	2º TEN	LORENA PEREIRA DE OLIVEIRA
9	160019 - H GU T	2º TEN	MARIA CLÁUDIA ENCARNAÇÃO DE SOUZA
10	160019 - H GU T	2º TEN	SUZY DOS SANTOS CALDAS
11	160019 - H GU T	2º TEN	JOSÉ RODRIGO ALVES DE SENA LIMA
12	160024 - 8º BIS	ASP OF	ATHINA CASTRO COSTA
13	160024 - 8º BIS	ASP OF	ITALO WINSTON DE QUEIROZ PEREIRA
14	160019 - H GU T	ASP OF	PATRÍCIA MARIA VALENTE
15	160024 - 8º BIS	1º SGT	JOÃO CARLOS SANTOS BARATA
16	160019 - H GU T	2º SGT	MANOEL DAMASCENO ALVES JUNIOR
17	160024 - 8º BIS	2º SGT	SERGIO DA SILVA ALVES JUNIOR
18	160024 - 8º BIS	2º SGT	EDSON EDUARDO SILVA DE LIMA
19	160024 - 8º BIS	2º SGT	ANDERSON DE CARVALHO BERNARDO
20	160024 - 8º BIS	2º SGT	GERSON TEIXEIRA DOS SANTOS COUTINHO
21	160019 - H GU T	2º SGT	EDGARD ELIAS DE SOUZA COSTA
22	160024 - 8º BIS	2º SGT	WAGNER DE OLIVEIRA FIRMINO
23	160019 - H GU T	3º SGT	JEANE MARQUES DE MOURA SOARES
24	160019 - H GU T	3º SGT	CARLA SERPA STEIN ASSUNÇÃO
25	160024 - 8º BIS	3º SGT	JARLISON GATO DE ALMEIDA
26	160019 - H GU T	3º SGT	ALDERLANE VASQUES NASCIMENTO

12ª ICEx	Continuação do B Info nº 10, de 13 de novembro de 2020	Pág 10	Documento original assinado e arquivado na SATT/12ª ICEx Ch 12ª ICEx
----------	--	--------	---

27	160024 - 8º BIS	3º SGT	LUAN DE JESUS PESSOA
28	160024 - 8º BIS	3º SGT	FILIPE DA SILVA DE ALMEIDA
29	160019 - H G U T	3º SGT	RAFAELA DE FREITAS REIS
30	160024 - 8º BIS	CB	VINICIUS ELLYNTON DA SILVA FERREIRA

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.