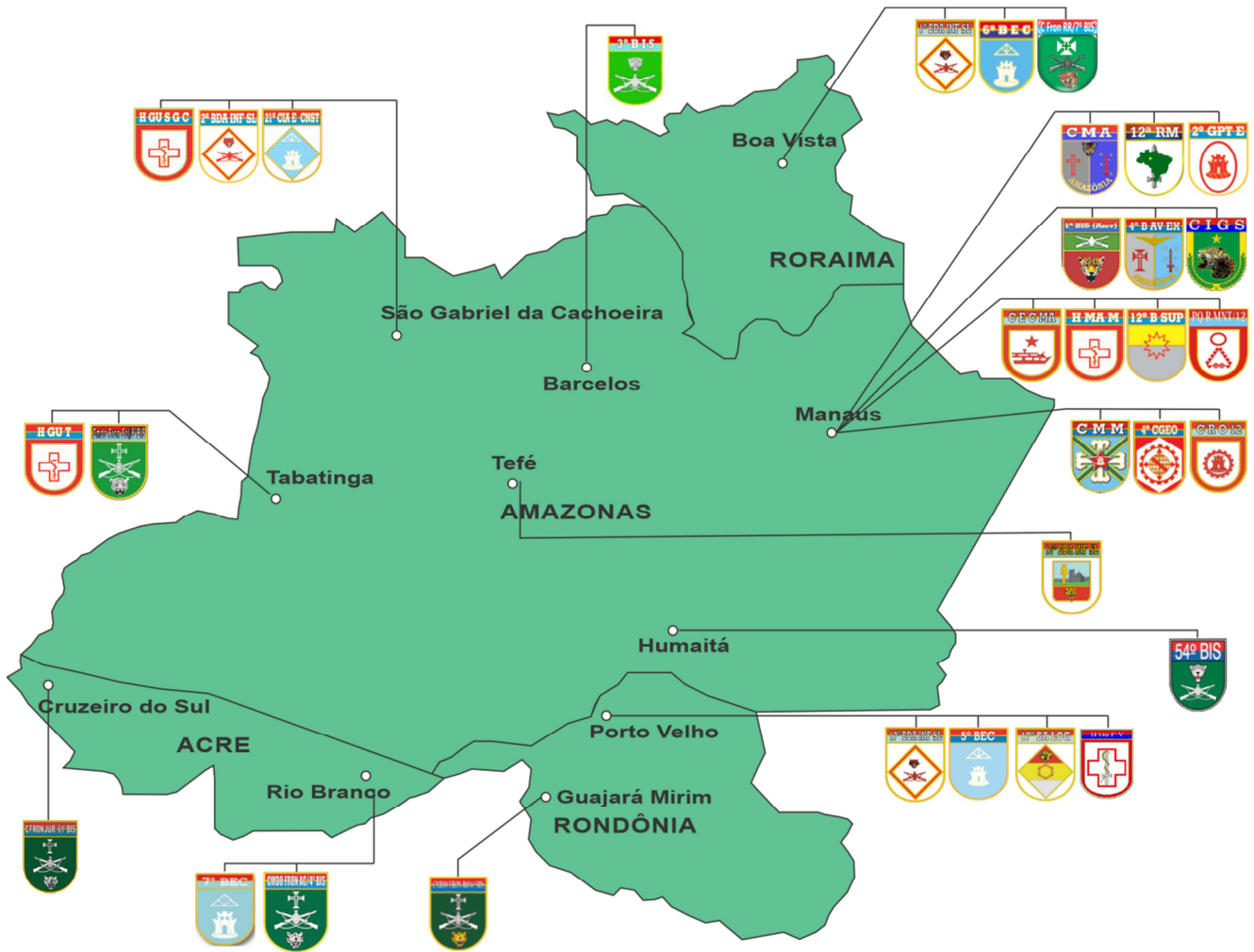




MINISTÉRIO DA DEFESA  
EXÉRCITO BRASILEIRO  
SECRETARIA DE ECONOMIA E FINANÇAS  
**12ª INSPETORIA DE CONTABILIDADE E FINANÇAS DO EXÉRCITO**  
(Estabelecimento Regional de Finanças da 12ª Região Militar/1969)



## BOLETIM INFORMATIVO Nº 11

(Novembro/2020)

Manaus – AM, 14 de dezembro 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>	4
<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>	6
<b>5. Atualização nos Sistemas Corporativos</b>	6
<b>3ª PARTE – AUDITORIA</b>	6
<b>1. Abertura de Auditoria Especial, Tomada de Contas Especial, IPM, Sindicância e Processo Administrativo.</b>	6
<b>2. Principais Achados de Auditoria, Impropriedades e Irregularidades.</b>	6
<b>4ª PARTE – ASSUNTOS DIVERSOS</b>	
<b>1. Você sabia?</b>	7
<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, sem ocorrência, relativa ao mês de novembro de 2020.

Código / Nome da Ocorrência	Tipo da Ocorrência	QTD Ocorrências Registradas no Mês
-	-	-

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

1) DIEx nº 611-S1/12ª ICEx – CIRCULAR, 4 de novembro de 2020, versando sobre os recursos do Fundo do Exército gerados pela própria UG.

2) DIEx nº 631-S1/12ª ICEx - CIRCULAR, 16 de novembro de 2020, versando sobre a indisponibilidade orçamentária de recursos do Apoio Administrativo.

**b. Execução Financeira**

1) DIEx nº 615-S1/12ª ICEx – CIRCULAR, 5 de novembro de 2020, versando sobre o processo de cotação de passagem para indenização de transporte de pessoal nas movimentações.

2) DIEx nº 646-S1/12ª ICEx - CIRCULAR, 24 de novembro de 2020, versando sobre o Calendário de Encerramento do Exercício Financeiro de 2020.

**c. Execução Patrimonial**

- DIEx nº 1314-S3/12ª ICEx – CIRCULAR, 27 de novembro de 2020, versando sobre as Datas limite para execução de restos a pagar - encerramento do exercício de 2020.

**d. Execução Contábil**

- Nada a considerar.

**e. Licitações e Contratos**

1) DIEx nº 622-S1/12ª ICEx – CIRCULAR, 11 de novembro de 2020, versando sobre os bens e serviços adquiridos e/ou contratados para o enfrentamento do estado de calamidade pública reconhecido pelo Decreto Legislativo nº 6/2020, se poderão ser inscritos em restos a pagar.

2) DIEx nº 651-S1/12ª ICFeX – CIRCULAR, 25 de novembro de 2020, versando sobre orientações acerca de celebração de novos contratos de coleta de resíduos sólidos.

#### **f. Pessoal**

1) DIEx nº 604-S1/12ª ICFeX – CIRCULAR, 3 de novembro de 2020, versando sobre o pagamento de indenização da Remuneração de Ferias e adicional de férias não gozadas por ocasião da passagem para inatividade até Nov/20.

2) DIEx nº 605-S1/12ª ICFeX - CIRCULAR, 3 de novembro de 2020, versando sobre o repasse de numerário as Organizações Militares (OM) para pagamento do vencimento de militares que deixaram de receber os recursos no processamento do SIPPES em julho/20.

3) DIEx nº 607-S1/12ª ICFeX - CIRCULAR, 3 de novembro de 2020, versando sobre a conduta a ser adotada para se realizar o desconto da contribuição extraordinária de pensão militar.

4) DIEx nº 608-S1/12ª ICFeX - CIRCULAR, 3 de novembro de 2020, versando sobre o não ressarcimento do valor recebido indevidamente do Auxílio Emergencial.

5) DIEx nº 619-S1/12ª ICFeX – CIRCULAR, 11 de novembro de 2020, versando sobre a padronização e agilidade na análise dos processos de ajuste de contas referentes a militares inativos e pensionistas militares.

6) DIEx nº 626-S1/12ª ICFeX - CIRCULAR, 12 de novembro de 2020, versando sobre diminuir os riscos de Dano ao Erário decorrentes de óbitos do pessoal da ativa, inativos e pensionistas militares.

7) DIEx nº 639-S1/12ª ICFeX – CIRCULAR, 19 de novembro de 2020, versando sobre as alterações das Fichas Financeiras dos militares que receberam algum tipo de pagamento via Requisição de Pagamento Complementar de Militares da Ativa (RPCMA), desde o mês de JUNHO.

8) DIEx nº 645-S1/12ª ICFeX – CIRCULAR, 23 de novembro de 2020, versando sobre as alterações nas rotinas de pagamento para o mês de DEZEMBRO/2020, devido ao encerramento das atividades de pagamento de pessoal.

#### **g. Custos**

- DIEx nº 623-S1/12ª ICFeX – CIRCULAR, 11 de novembro de 2020, versando sobre o Sistema de Informações de Custos do Governo Federal (SIC), desenvolvido e mantido pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN), com a finalidade de racionalizar processos e otimizar a vertente gerencial da Contabilidade de Custos para as OM do Exército.

#### **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**

- 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 ICEx**

Consulente	Assunto	Documento de resposta
Cmdo 17ª Bda Inf SI	Dano ao erário.	DIEx nº 606-S1/12ª ICEx, de 3 NOV 20.
17ª Ba Log	Restituição de Ajuda de custo, bagagem e transporte.	DIEx nº 613-S1/12ª ICEx, de 5 NOV 20.
Cmdo 2ª Bda Inf SI	Pensão alimentícia.	DIEx nº 617-S1/12ª ICEx, de 9 NOV 20.
Cmdo 16ª Bda Inf SI	Suprimento de Fundos com CPGF na Gu de Tefé.	DIEx nº 618-S1/12ª ICEx, de 11 NOV 20.
Cmdo 12ª RM	Pensão Militar.	DIEx nº 624-S1/12ª ICEx, de 11 NOV 20.
7º BIS	Isenção de IRPJ, CSLL, PIS e COFINS de empesa.	DIEx nº 628-S1/12ª ICEx, de 13 NOV 20.
7º BIS	Pagamento de taxa de licenciamento.	DIEx nº 632-S1/12ª ICEx, de 16 NOV 20.
12º B Sup	Majoração de 12% para 20% do Adicional de Habilitação.	DIEx nº 630-S1/12ª ICEx, de 16 NOV 20.
Cmdo 1ª Bda Inf SI	Majoração do adicional de habilitação	DIEx nº 635-S1/12ª ICEx, de 18 NOV 20.
7º BEC	Majoração do adicional de habilitação.	DIEx nº 634-S1/12ª ICEx, de 18 NOV 20.
4º BIS	Majoração do adicional de habilitação.	DIEx nº 637-S1/12ª ICEx, de 18 NOV 20.
4º BIS	Majoração do adicional de habilitação.	DIEx nº 641-S1/12ª ICEx, de 20 NOV 20.
12º B Sup	Majoração do adicional de habilitação.	DIEx nº 643-S1/12ª ICEx, de 20 NOV 20.
5º BEC	Majoração do adicional de habilitação.	DIEx nº 642-S1/12ª ICEx, de 20 NOV 20.
12º B Sup	Majoração do adicional de habilitação.	DIEx nº 647-S1/12ª ICEx, de 24 NOV 20.
Cmdo 2ª Bda Inf SI	Homologação de itens para empresa inidônea.	DIEx nº 652-S1/12ª ICEx, de 26 NOV 20.
Cmdo 1ª Bda Inf SI	Militar PTTC exercendo função de pregoeiro.	DIEx nº 654-S1/12ª ICEx, de 26 NOV 20.

12ª ICEx	Continuação do B Info nº 11, de 14 de dezembro de 2020	Pág 6	Documento original assinado e arquivado na SATT/12ª ICEx Ch 12ª ICEx
----------	--	-------	---

4º BIS	Majoração do adicional de habilitação.	DIEx nº 655-S1/12ª ICEx, de 26 NOV 20.
Cmdo CMA	Reconhecimento de dívida junto a fornecedor.	DIEx nº 656-S1/12ª ICEx, de 27 NOV 20.
8º BIS	Orientação acerca de exclusão de dependente.	DIEx nº 658-S1/12ª ICEx, de 30 NOV 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, Impropriedades e Irregularidades encontrados nas auditorias.

Fato	Problema (achado, impropriedade, irregularidade).	Solução
Não acatamento às recomendações constantes em Parecer Jurídico; e Falta de formalização de contrato.	Foi verificada na análise: - Não foram evidenciadas as retificações e ajustes recomendados nos itens [...] do Parecer da CJU/AGU; - Falta da formalização do contrato entre a administração e empresas fornecedoras, considerando que a entrega dos bens se dará de forma parcelada.	Recomendou-se à UGV, as seguintes atividades de controle interno: - SALC acate as observações constantes do parecer da CJU/AGU, juntando aos autos do processo o registro dos ajustes realizados ou das justificativas para o não acatamento, se for o caso; - Administração providencie o Termo de Contrato com as empresas fornecedoras, considerando tratar-se de entrega parcelada de gêneros.
Falta de peças na composição de processos de adesão ARP para UGNP.	Foi verificada na análise: - Não foram apresentados documentos mínimos previstos para composição do processo de adesão ARP para UGNP (inc. I a VII do art. 18, da Port. 01 - SEF, 27 JAN 20), referente à 2020NExxxx, aquisição de material permanente - COVID-19	Recomendou-se à UGV, as seguintes atividades de controle interno: - Anexar às peças faltantes ao processo, conforme prescreve o Art 18, da Portaria nº 01 - SEF, de 27 de janeiro de 2014; - Atentar para as peças mínimas que devem compor os demais processos de adesão à ARP, na qualidade de UGNP; e - Adotar medidas de controles na SALC e na Conformidade dos Registros de Gestão, tais como <i>checklist</i> , visando evitar faltas

		similares.
--	--	------------

#### 4ª PARTE – ASSUNTOS DIVERSOS

##### 1. Você Sabia?

a. Que o conformador deve efetuar a Conformidade de Registro de Gestão conforme a Macrofunção 02.03.14, item 3.11.1 (Para o registro da conformidade de registro de gestão dos documentos emitidos em janeiro (mês aberto) com data retroativa a dezembro o usuário deverá acessar as transações >ATUCONFREG E >CONCONFREG no SIAFI do ano anterior)?

b. Que não podem ser indicados para inscrição em RPNP NE referentes a diárias, ajuda de custo e suprimento de fundos?

c. Que o Ministério da Economia pretende implementar uma nova ferramenta do Sistema Comprasnet 4.0, chamada de Comprasnet Contratos. Esse novo sistema de gestão de contratos do Governo Federal será de utilização obrigatória pelos órgãos da Administração Pública federal direta, autárquica e fundacional, a partir de 1º JAN 21, sendo o sistema estruturante responsável pela geração de minutas de empenho e registro de contratos?

d. Que a Portaria nº 598- C Ex, de 19 JUL 2020, aprovou Instruções Gerais para a Apuração da Responsabilização de Pessoas Jurídicas pela Prática de Atos Lesivos contra a Administração Pública, no âmbito do Comando do Exército (EB10-IG-01-032) 1ª Edição, 2020?

e. Que a Port nº 744 -C Ex, de 29 JUL 20, Aprova as Normas para Delegação de Competência da Função de Ordenador de Despesas no Âmbito do Exército (EB10-N-08.006), 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.

b. Esta ICEx 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
<b>CMA</b>	<u>Comdo CMA</u>	160016	64	272	34	0	46
	<u>4º BavEx</u>	160007	25	41	10	0	10
	<u>CMM</u>	160013	22	28	20	0	5
	<u>4ª C GEO</u>	160011	14	52	20	2	8
	<u>CIGS</u>	160012	13	23	8	1	2
<b>12ª RM</b>	<u>Comdo 12ª RM</u>	160014	51	108	20	0	23
	<u>12º B Sup</u>	160018	24	72	7	1	7
	<u>Pg R Mnt/12ª RM</u>	160021	43	36	26	0	14
	<u>29ª CSM</u>	160010	0	0	0	0	0
	<u>31ª CSM</u>	160347	0	0	0	0	0
	<u>CECMA</u>	160008	13	19	7	3	6
	<u>HMAM</u>	160020	37	79	30	0	5
	<u>H Gu PV</u>	160351	12	66	4	0	8
	<u>H Gu SGC</u>	160545	10	41	10	5	8
	<u>H Gu TAB</u>	160019	14	50	9	0	10
<b>1ª Bda Inf SI</b>	<u>Comdo 1ª Bda Inf SI</u>	160482	130	101	60	0	20
	<u>1º BIS (AMV)</u>	160006	25	34	14	0	8
<b>2ª Bda Inf SI</b>	<u>Comdo Fron RR/7º BIS</u>	160352	10	43	7	0	3
	<u>Comdo 2ª Bda Inf SI</u>	160515	54	133	19	0	40
	<u>3º BIS</u>	160137	14	62	11	0	8
<b>16ª Bda Inf S</b>	<u>Comdo 16ª Bda Inf SI</u>	160537	30	44	23	0	19
	<u>Comdo Fron Sol/8º BIS</u>	160024	33	41	18	0	10
<b>17ª Bda Inf S</b>	<u>Comdo 17ª Bda Inf SI</u>	160349	14	38	6	0	8
	<u>Comdo Fron AC/4º BIS</u>	160002	20	59	8	0	6
	<u>17ª BaLog</u>	160350	11	33	3	1	10
	<u>Comdo Fron RO/6º BIS</u>	160346	19	35	6	0	3
	<u>61º BIS</u>	160536	9	35	0	0	4
	<u>54º BIS</u>	160005	26	52	14	0	22
<b>2º Gpt E</b>	<u>Comdo 2º Gpt E Cnstr</u>	160015	14	45	8	2	11
	<u>5º BEC</u>	160348	25	49	7	1	12
	<u>6º BEC</u>	160353	32	68	5	2	14
	<u>7º BEC</u>	160001	49	82	42	1	15
	<u>21ª Cia E Cnstr</u>	160022	36	89	13	0	11
	<u>CRO/12</u>	160017	4	20	2	1	13
<b>TOTAL</b>			<b>897</b>	<b>1950</b>	<b>471</b>	<b>20</b>	<b>389</b>

<b>Total Geral (em 30 NOV 20) .....</b>	<b>3.727</b>
---	--------------

### 3. Atividades de Capacitação 2020/12ª ICFeX

#### a. Presencial

1) Estágio de formação de pregoeiros dos alunos do NPOR/12º B Sup, na Guarnição de Manaus - AM.

- Período de 26 a 29 de outubro de 2020.

- Relação dos aprovados no Estágio:

Nº	UG / OM	Posto / Graduação	Nome Completo
1	160018 - 12º B SUP	1º TEN	<b>DEIVISON EDSON MONTEIRO DOS SANTOS</b>
2	160018 - 12º B SUP	3º SGT	<b>RODRIGO LOPES REIS</b>
3	160018 - 12º B SUP	3º SGT	<b>VALÉRIA SOARES ALVES</b>



4	160018 - 12º B SUP	ALUNO	<b>ADENIR COSTA DE FREITAS</b>
5	160018 - 12º B SUP	ALUNO	<b>ALEX DE SOUZA TAVARES JUNIOR</b>
6	160018 - 12º B SUP	ALUNO	<b>ARLISON SILVA DE SOUZA</b>
7	160018 - 12º B SUP	ALUNO	<b>DARLLAN LUCAS IZEL GOMES</b>
8	160018 - 12º B SUP	ALUNO	<b>DAVI OLIVEIRA DA SILVA</b>
9	160018 - 12º B SUP	ALUNO	<b>DAVID FREIRE CONDE</b>
10	160018 - 12º B SUP	ALUNO	<b>ENDREW DO NASCIMENTO GUIMARÃES</b>
11	160018 - 12º B SUP	ALUNO	<b>FELIPE BARROS TAVARES</b>
12	160018 - 12º B SUP	ALUNO	<b>GABRIEL RODRIGUES DE SOUZA</b>
13	160018 - 12º B SUP	ALUNO	<b>GABRIEL NOGUEIRA SALES</b>
14	160018 - 12º B SUP	ALUNO	<b>GABRIEL SOARES DE ALCÂNTARA</b>
15	160018 - 12º B SUP	ALUNO	<b>GUSTAVO FREITAS BINDÁ</b>
16	160018 - 12º B SUP	ALUNO	<b>GUILHERME FIGUEIRA RANGEL</b>
17	160018 - 12º B SUP	ALUNO	<b>JACKSON BATISTA LOPES</b>
18	160018 - 12º B SUP	ALUNO	<b>JOÃO FELIPE RODRIGUES LEANDRO</b>
19	160018 - 12º B SUP	ALUNO	<b>KAYK OLIVEIRA DUARTE</b>
20	160018 - 12º B SUP	ALUNO	<b>MARCOS SAMYR MENDES BENTES</b>
21	160018 - 12º B SUP	ALUNO	<b>MÁRIO JORGE TAVEIRA CUSTÓDIO</b>
22	160018 - 12º B SUP	ALUNO	<b>MAX SANDRO AZEVEDO DE OLIVEIRA JÚNIOR</b>
23	160018 - 12º B SUP	ALUNO	<b>PAULO VINÍCIUS DE CARVALHO SANTOS</b>
24	160018 - 12º B SUP	ALUNO	<b>PEDRO ALEXANDRE FURTADO DE OLIVEIRA</b>
25	160018 - 12º B SUP	ALUNO	<b>PEDRO GUSTAVO DE SOUZA RODRIGUES</b>
26	160018 - 12º B SUP	ALUNO	<b>RAMISSON DANIEL BASTOS DA SILVA</b>
27	160018 - 12º B SUP	ALUNO	<b>THIAGO PEREIRA DANTAS</b>
28	160018 - 12º B SUP	ALUNO	<b>THIAGO SANTOS DA COSTA</b>
29	160018 - 12º B SUP	ALUNO	<b>VICTOR HUGO LIMA TAVARES</b>
30	160018 - 12º B SUP	ALUNO	<b>WELLINGTON LÚCIO VIEIRA DA SILVA</b>
31	160018 - 12º B SUP	ALUNO	<b>WILSON DANIEL ALMEIDA DA SILVA</b>

**b. Ensino a Distância**

- Nada a considerar.

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

**MOACYR COELHO DA CUNHA JUNIOR - TC**

Respondendo pela Chefia da 12ª Inspeção de Contabilidade e Finanças do Exército

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