



## 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	4
e. Licitações e Contratos	4
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	4
b. Assessoria 2 / SEF	4
c. Legislação e Atos Normativos.	4
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>	5
<b>1. Abertura de Auditoria Especial, Tomada de Contas Especial, IPM, Sindicância e Processo Administrativo.</b>	5
<b>2. Principais Achados de Auditoria, Impropriedades 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 ICFEx, com ocorrência, relativa ao mês de dezembro de 2020.

<b>Código / Nome da Ocorrência</b>	<b>Tipo da Ocorrência</b>	<b>QTD Ocorrências Registradas no Mês</b>
315	Falta/restricao conform. Registros de gestao	7
674	Sld along./indev ctas transit. Passivo circulante	1

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

1) DIEx nº 2-S1/12ª ICFEx - CIRCULAR, 4 de janeiro de 2021, versando sobre a previsão de recursos orçamentários (PRO) do Fundo do Exército para o exercício financeiro de 2021.

**b. Execução Financeira**

1) DIEx nº 684-S1/12ª ICFEx – CIRCULAR, 10 de dezembro de 2020, versando sobre o sistema estruturante responsável pela geração de minutas de empenho e registro de contratos.

2) DIEx nº 702-S1/12ª ICFEx - CIRCULAR, 18 de dezembro de 2020, versando sobre a inclusão do Perfil ANTECIPAGOV em substituição ao Perfil FINANCEIRO de usuários no Sistema SIASG.

3) DIEx nº 717-S1/12ª ICFEx - CIRCULAR, 24 de dezembro de 2020, versando sobre a aprovação do Decreto nº 10.579, de 18 DEZ 20, que trata das regras para inscrição de restos a pagar, em relação às despesas de que trata o art. 5º da Emenda constitucional nº 106 de 7 MAIO 20.

4) DIEx nº 714-S1/12ª ICFEx – CIRCULAR, 24 de dezembro de 2020, versando sobre a observação da Diretoria de Contabilidade acerca do elevado saldo de suprimento de fundo concedido pendente de reclassificação.

5) DIEx nº 1409-S3/12ª ICFEx – CIRCULAR, 26 de dezembro, versando sobre o encerramento do exercício financeiro, inventário 2020 e controle patrimonial.

**c. Execução Patrimonial**

- DIEx nº 718-S1/12ª ICFEx – CIRCULAR, 28 de dezembro de 2020, versando sobre a necessidade dessa UG analisar suas Contas Contábeis Patrimoniais, tendo em vista o encerramento do exercício financeiro.

**d. Execução Contábil**

- Nada a considerar.

**e. Licitações e Contratos**

- DIEx nº 4-S1/12ª ICFEx - CIRCULAR, 4 de janeiro de 2021, versando sobre a implantação da emissão da Certidão Negativa em lote no site da Justiça Militar da União para o exercício financeiro de 2021.

**f. Pessoal**

1) DIEx nº 703-S1/12ª ICFEx - CIRCULAR, 18 de dezembro de 2020, versando sobre o entendimento consolidado pela Advocacia-Geral da União acerca do teto constitucional remuneratório.

2) DIEx nº 711-S1/12ª ICFEx - CIRCULAR, 23 de dezembro de 2020, versando sobre a atualização do Sistema de Suspensão, Bloqueio e Reversão Bancária (SiSBR) -SIAPPES/SIPPES.

3) DIEx nº 723-S1/12ª ICFEx - CIRCULAR, 30 de dezembro de 2020, versando sobre o entendimento consolidado pela Advocacia-Geral da União em relação ao teto constitucional remuneratório.

4) DIEx nº 724-S1/12ª ICFEx - CIRCULAR, 30 de dezembro de 2020, versando sobre o pagamento de Gratificação de Representação para os militares envolvidos na Operação Eleições 2020.

**g. Custos**

- Nada a considerar.

**h. Controle Interno**

- DIEx nº 699-S1/12ª ICFEx – CIRCULAR, 17 de dezembro de 2020, versando sobre a numeração de atos administrativos.

**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
Cmdo 2º Gpt E	Remessa de consulta - indenização de transporte de bagagem na mesma sede	DIEx nº 662-S1/12ª ICFEx, de 3 DEZ 20.
8º BIS	Cobrança de juros pela concessionária de energia.	DIEx nº 663-S1/12ª ICFEx, de 3 DEZ 20.
CECMA	Solicitação de parecer quanto a devolução de recurso financeiro	DIEx nº 664-S1/12ª ICFEx, de 4 DEZ 20.
7º BIS	consulta sobre despesas de exercícios anteriores	DIEx nº 669-S1/12ª ICFEx, de 7 DEZ 20.
Cmdo 12ª RM	Majoração do adicional de habilitação	DIEx nº 675-S1/12ª ICFEx, de 9 DEZ 20.
4º C GEO	Pagamento de diárias a quem faleceu em atividade de campo	DIEx nº 676-S1/12ª ICFEx, de 9 DEZ 20.
Cmdo 2ª Bda Inf SI	Solicitação de orientação acerca de processo de permissão de uso.	DIEx nº 677-S1/12ª ICFEx, de 9 DEZ 20.
54º BIS	Indenização de férias não gozadas em favor de militar temporário	DIEx nº 678-S1/12ª ICFEx, de 9 DEZ 20.
5º BEC	Majoração do adicional de habilitação	DIEx nº 679-S1/12ª ICFEx, de 9 DEZ 20.
HMAM	Pagamento de compensação pecuniária	DIEx nº 683-S1/12ª ICFEx, de 10 DEZ 20.
CRO/12	Gratificação de localidade especial	DIEx nº 686-S1/12ª ICFEx, de 11 DEZ 20
Cmdo 12ª RM	Pagamento de adicional e indenização de férias proporcionais a Prestador de Tarefa por Tempo Certo (PTTC)	DIEx nº 700-S1/12ª ICFEx, de 18 de dezembro de 2020.

**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, Impropropriedades e Irregularidades encontrados nas auditorias.**

Fato	Problema (achado, impropriedade, irregularidade).	Solução
Emissão de empenho tipo global sem a formalização de contrato e com valores acima de R\$ 176.000,00.	Foi verificada na análise: - Não estão realizando contrato quando da emissão de empenho do tipo global, especialmente na contratação de empresas para aquisição de gêneros alimentícios, alegando que utilizou os empenhos como documentos equivalentes.	Recomendou-se à UGV, as seguintes atividades de controle interno: - As contratações de gêneros alimentícios, principalmente, devem ser formalizadas obrigatoriamente por meios de termo de contrato sempre que houver obrigações futuras, ou seja, <b>entregas parceladas e/ou</b> quando seus <b>valores ultrapassarem R\$ 176.000,00</b> (cento e setenta e seis mil reais) e, conforme entendimento da AGU; - Determinar que os seus Agentes da Administração realizem uma leitura no parecer referenciado e os oriente que é legal e possível a contratação de fornecedores para compras de acordo com a demanda da UG, ocasião em que se adotará o contrato de fornecimento, estimando-se o que será gasto e esclarecendo que só será pago o que efetivamente for consumido, analogia com o contrato de fornecimento de combustível disponível pela AGU.
Não utilização do SCDP para a concessão de diárias e aquisição de passagens.	Foi verificada na análise: - Empenhos de diárias e passagens executados diretamente em nome do militar favorecido.	Recomendou-se à UGV, as seguintes atividades de controle interno: - Informar às justificativas que concorreram para a ocorrência da impropriedade e anular o empenho, SFC; - Informar as medidas administrativas que vêm sendo adotadas para se implantar o SCDP na UG, tendo em vista a obrigatoriedade.

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

a. Que a partir do dia 04 de janeiro de 2021, todos os usuários que utilizavam o SIAFI Operacional para ações como emissão, reforço e anulação de empenho, bem como cancelamento de restos a pagar não processos e consulta do documento nota de empenho, deverão acessar o módulo “Orçamentário” disponível no SAFI Web 2021. As transações INCNE e CONNE foi desativada no SIAFI Operacional - 2021 (tela preta) nessa data?

b. Que a Portaria SEF/C Ex nº 120, de 2 DEZ 20, altera o art. 26 das Instruções Reguladoras para a Importação e Exportação Direta de Bens e Serviços, no âmbito do Exército (EB90-IR-03.002), aprovadas pela Portaria nº 27-SEF, de 5 de setembro de 2014?

## 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	64	282	34	0	47
	4º BavEx	160007	25	45	10	0	10
	CMM	160013	22	28	20	0	5
	4ª C GEO	160011	14	62	20	2	9
	CIGS	160012	15	23	10	1	4
12ª RM	Cmdo 12ª RM	160014	53	120	22	0	25
	12º B Sup	160018	24	72	7	1	7
	Pq R Mnt/12ª RM	160021	43	36	26	0	14
	29ª CSM	160010	0	0	0	0	0
	31ª CSM	160347	0	0	0	0	0
	CECMA	160008	13	19	7	4	6
	HMAM	160020	37	83	30	0	5
	H Gu PV	160351	12	66	4	0	8
	H Gu SGC	160545	14	41	14	5	12
H Gu TAB	160019	14	50	9	0	10	
1ª Bda Inf SI	Cmdo 1ª Bda Inf SI	160482	130	103	60	0	21
	1º BIS (AMV)	160006	29	38	18	0	9
2ª Bda Inf SI	Cmdo Fron RR/7º BIS	160352	12	49	9	0	5
	Cmdo 2ª Bda Inf SI	160515	54	135	19	0	40
16ª Bda Inf S	3º BIS	160137	14	62	11	0	8
	Cmdo 16ª Bda Inf SI	160537	32	48	25	0	19
17ª Bda Inf S	Cmdo Fron Sol/8º BIS	160024	37	45	22	0	10
	Cmdo 17ª Bda Inf SI	160349	16	42	8	0	8
	Cmdo Fron AC/4º BIS	160002	24	59	12	0	8
	17ª BaLog	160350	13	35	5	1	10
	Cmdo Fron RO/6º BIS	160346	23	35	10	0	3
	61º BIS	160536	9	35	0	0	4
2º Gpt E	54º BIS	160005	30	58	18	0	22
	Cmdo 2º Gpt E Cnstr	160015	16	49	10	2	13
	5º BEC	160348	25	53	7	1	12
	6º BEC	160353	34	72	7	2	14
	7º BEC	160001	49	88	42	1	16
TOTAL	21ª Cia E Cnstr	160022	40	91	17	0	21
	CRO/12	160017	4	32	2	1	13
TOTAL			941	2056	515	21	418

12ª CGCFEx	Continuação do B Info nº 12, de 14 de janeiro de 2021	Pág 8	Documento original assinado e arquivado na SATT/12ªICFEx Ch 12ª CGCFEx
------------	---	-------	---

Total Geral (em 31 DEZ 20) .....	3.951
----------------------------------	-------

**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 CGCFEx

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