



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



BOLETIM INFORMATIVO Nº 04

(Abril/2021)

Manaus – AM, 10 de maio de 2021.

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	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.	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, Impropriedades e Irregularidades.	5
4ª PARTE – ASSUNTOS DIVERSOS	
1. Você sabia?	6
2. Senhas	7
3. Atividades de Capacitação 2020/12ª ICFEx	8

12º CGCFEx	Continuação do B Info nº 04, 10 de maio de 2021	Pág 3	Documento original assinado e arquivado na SATT/12ºCGCFEx Ch 12º CGCFEx
------------	---	-------	--

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 12º CGCFEx, com ocorrência, relativa ao mês de abril de 2021.

Código / Nome da Ocorrência	Tipo da Ocorrência	QTD Ocorrências Registradas no Mês
683	Regularização indevida de OB cancelada	2

2ª PARTE – ORIENTAÇÃO TÉCNICA E NORMATIZAÇÃO

1. Rotinas de Trabalho

a. Execução Orçamentária

- Nada a considerar.

b. Execução Financeira

1) DIEx nº 193-S1/12º CGCFEx – CIRCULAR, de 05 de abril de 2021, versando sobre Orientações Gerais para o Planejamento Financeiro e de Aquisições das Operações/2021.

2) DIEx nº 235-S1/12º CGCFEx - CIRCULAR, de 30 de abril de 2021, versando sobre o término da vigência da Medida Provisória (MP) 1015/2020, de 17 DEZ 20 que trata dos recursos descentralizados pelo COTER para o Plano de Imunização COVID-19.

c. Execução Patrimonial

- Nada a considerar.

d. Execução Contábil

- Nada a considerar.

e. Licitações e Contratos

1) DIEx nº 201-S1/12º CGCFEx – CIRCULAR, de 8 de abril de 2021, versando sobre as orientações anexas, com a finalidade de reforçar as orientações para definição do valor de obras e serviços de engenharia e para elaboração de laudo técnico de engenharia.

2) DIEx nº 237-S1/12º CGCFEx – CIRCULAR, de 30 de abril de 2021, versando sobre aspectos relevantes da nova Lei de licitações e contratos, Lei nº 14.133, em 1º de abril de 2021.

f. Pessoal

1) DIEx nº 200-S1/12º CGCFEx - CIRCULAR, de 8 de abril de 2021, versando sobre a regulamentação do pagamento do adicional de habilitação tendo em vista o disposto na Lei nº 13.954, de 16 de dezembro de 2019, na Portaria nº 086/GM-MD, de 22 de setembro de 2020 e na Portaria – C Ex nº 1.443, de 7 de janeiro de 2021.

2) DIEx nº 202-S1/12º CGCFEx - CIRCULAR, de 9 de abril de 2021, versando sobre o pagamento de Gratificação de Representação para os militares envolvidos na Operação COVID-19, em especial os integrantes dos CCOPs.

3) DIEx nº 203-S1/12º CGCFEx - CIRCULAR, de 9 de abril de 2021, versando sobre as férias não gozadas por militares que frequentaram a Escola Preparatória de Cadetes do Exército.

4) DIEx nº 206-S1/12º CGCFEx – CIRCULAR, de 9 de abril de 2021, versando sobre a regulamentação do crédito consignado, esclarecimento sobre o Projeto de Lei de Conversão nº 2, de 2021 (Medida Provisória nº 1.006, de 2020).

5) DIEx nº 239-S1/12º CGCFEx – CIRCULAR, de 30 de abril de 2021, versando sobre a nova disciplina acerca do adicional de habilitação, delimitando as situações às quais o militar passaria a fazer jus a tal verba remuneratória.

g. Custos

- Nada a considerar.

h. Controle Interno

1) DIEx nº 207-S1/12º CGCFEx – CIRCULAR, de 12 de abril de 2021, versando sobre a descontinuidade do Módulo Danos ao Erário no Sistema de Informações Gerenciais e Acompanhamento Orçamentário (SIGA).

2) DIEx nº 214-S1/12º CGCFEx - CIRCULAR, de 14 de abril de 2021, versando sobre os levantamentos realizados por aquele OADI no Sistema de Acompanhamento de Dano ao Erário (SISADE) e no sistema e-TCE, fruto do que foi observado de impropriedades que podem comprometer o processo de apuração de dano ao erário.

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

12º CGCFEx	Continuação do B Info nº 04, 10 de maio de 2021	Pág 5	Documento original assinado e arquivado na SATT/12ºCGCFEx Ch 12º CGCFEx
------------	---	-------	--

- 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
4º CGeo	Implantação ou não de recruta falecido no SIPPEs	DIEx nº 223-S1/12º CGCFEx , de 28 ABR 21.
Cmdo 17ª Bda Inf SI	Reequilíbrio Econômico Financeiro licitação de QS (CARNE)	DIEx nº 228-S1/12º CGCFEx, de 28 ABR 21.
CMM	Consulta relativa ao empenho para empresa com contrato continuado impedida de licitar	DIEx nº 238-S1/12º CGCFEx, de 30 ABR 21.

4. Últimas orientações emitidas pela SEF/CCIEEx

1) DIEx nº 226-S1/12º CGCFEx - CIRCULAR, de 28 de abril de 2021, versando sobre as palestras que servem de subsídio para a realização do Simpósio de Administração das Unidades Gestoras.

2) DIEx nº 236-S1/12ºCGCFEx - CIRCULAR, de 30 de abril de 2021, versando sobre o cadastramento dos Estágios Setoriais no Sistema de Cadastramento de Pessoal do Exército (SiCaPEEx).

5. Atualização dos Sistemas Corporativos

1) DIEx nº 212-S1/12º CGCFEx – CIRCULAR, de 14 de abril de 2021, versando sobre o entendimento da CGU sobre utilização inadequada de redes sociais por servidor público civil.

2) DIEx nº 232-S1/12º CGCFEx – CIRCULAR, de 29 de abril de 2021, versando sobre as alterações nas orientações de configuração dos CGCFEx e das UGA para a implantação do sistema Op Log (sistema para geração de senhas).

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
------	---	---------

Deficiente na elaboração de processo de Dispensa Lic. destinado ao enfrentamento à COVID-19.	Foi verificada na análise: - Que o processo de contratação direta não foi formalmente atuado, não apresentava todos os documentos previstos em legislação vigente, assim como não foi remetido para análise da assessoria jurídica.	Recomendou-se à UGV, a seguinte atividade de controle interno: - Que a Seção de Aquisições, Licitações e Contratos corrigisse as inconsistências verificadas no processo, assim como elaborasse o plano de gestão de risco para cada processo da seção, além de atentar para legislação em vigor relativa às aquisições e contratações de serviços com recursos destinados ao enfrentamento ao Covid-19; e Adotasse controles internos como utilização de <i>check-list</i> , visando a conferência dos processos de dispensa de licitação.
Deficiência dos Controles Internos relacionados às atividades de compras e contratações.	Foi verificada na análise: - Que na avaliação realizada com base do Anexo ao PAAA/2021, foi “parcialmente observado em sua minoria” que: - o setor de licitações e contratos adota mecanismo de controle interno; - os procedimentos e rotinas pertinentes à execução das atividades de licitações e contratos estão adequadamente formalizados; e - são utilizados documentos (formulários, <i>check-list</i> , planilhas, entre outros) padronizados no setor de licitações e contratos, sendo estes devidamente assinados e inseridos nos respectivos processos de aquisição;	Recomendou-se à UGV, as seguintes atividades de controle interno: - Que a SALC adeque os controles Internos relacionados às atividades de compras e contratações, e faça a gestão de riscos considerando cada processo e não a Seção como todo, conforme orientado no Manual Técnico da Metodologia de Gestão de Riscos do Exército Brasileiro (EB20 MT02.001), 1ª Edição, 2019, aprovado pela Port. nº 292 - EME, de 2 OUT 19.

4ª PARTE – ASSUNTOS DIVERSOS

1. Você Sabia?

a. Que os saldos de Restos a Pagar, inscritos ou reinscritos, desbloqueados referentes ao orçamento de 2018 que permanecerem na condição de não processados e que não forem liquidados (RPNP à Liquidar) serão automaticamente cancelados em 31 de dezembro de 2021 pela Secretaria do Tesouro Nacional ?

b. Que os saldos de Restos a Pagar, inscritos ou reinscritos, referentes ao orçamento de 2019, que permanecerem na condição de não processados e que não forem liquidados (RPNP à Liquidar), serão automaticamente bloqueados em 30 de junho de 2021 pela Secretaria do Tesouro Nacional?

c. Que para aumentar a qualidade no processo nas aquisições públicas é necessário haver padronização que estabeleça indicadores de qualidade como: compatibilidade de especificações técnicas e desempenho,

assistência técnica e garantia? Que as compras não devem ficar atreladas apenas ao menor preço, mas ter um mínimo de padrão aceitável, sendo a padronização a regra e não a exceção, como se pode verificar no art.15 da Lei 8.666/98 “as compras sempre que possíveis deverão atender ao princípio da padronização, que imponha compatibilidade de especificações técnicas e de desempenho, observadas, quando for o caso, as condições de manutenção, assistência técnica e garantia oferecidas”.?

d. Que a nova lei geral de licitações 14.133/21, em seu art. 43, além de citar o processo de padronização também estabelece os quesitos mínimos que o mesmo deverá conter, conforme se segue:

“Art. 43. O processo de padronização deverá conter:

I - parecer técnico sobre o produto, considerados especificações técnicas e estéticas, desempenho, análise de contratações anteriores, custo e condições de manutenção e garantia;

II - despacho motivado da autoridade superior, com a adoção do padrão;

III - síntese da justificativa e descrição sucinta do padrão definido, divulgadas em sítio eletrônico oficial.” ?

2. Geração de senhas

COMANDO MILITAR DA AMAZÔNIA 2021		CÓDIGO	TOTAL GERAL 2021				
			REDE/SIAFI		SIGA		SAG
			Cadastro	Reativação	Cadastro	Reativação	Cadastro
CMA	Cmdo CMA	160016	71	99	0	0	20
	4º BavEx	160007	14	24	1	0	10
	CMM	160013	20	12	0	0	3
	4ª C GEO	160011	11	22	0	0	2
	CIGS	160012	24	0	1	0	4
12ª RM	Cmdo 12ª RM	160014	35	52	3	0	16
	12º B Sup	160018	53	22	1	0	1
	Pq R M.nv/12ª RM	160021	4	3	0	0	0
	29ª CSM	160010	0	0	0	0	0
	31ª CSM	160347	0	0	0	0	0
	CECMA	160008	26	18	1	2	6
	HMAM	160020	58	14	0	0	4
	H Gu PV	160351	16	4	0	0	1
	H Gu SGC	160545	26	4	1	0	7
	H Gu TAB	160019	29	12	0	0	4
1ª Bda Inf SI	Cmdo 1ª Bda Inf SI	160482	97	50	0	0	6
	1º BIS (AMV)	160006	15	14	0	0	0
	Cmdo Fron RR/7º BIS	160352	30	17	1	0	0
2ª Bda Inf SI	Cmdo 2ª Bda Inf SI	160515	25	30	0	0	3
	3º BIS	160137	10	1	0	0	0
16ª Bda Inf SI	Cmdo 16ª Bda Inf SI	160537	77	4	0	0	0
	Cmdo Fron Sol/8º BIS	160024	26	2	0	0	1
17ª Bda Inf SI	Cmdo 17ª Bda Inf SI	160349	11	14	0	0	4
	Cmdo Fron AC/4º BIS	160002	17	20	0	0	2
	17ª BaLog	160350	6	14	6	0	9
	Cmdo Fron RO/6º BIS	160346	20	4	0	0	0
	61º BIS	160536	0	2	0	0	0
2º Gpt E	54º BIS	160005	33	20	0	0	0
	Cmdo 2º Gpt E Cnstr	160015	32	24	0	0	7
	5º BEC	160348	19	6	2	0	7
	6º BEC	160353	20	32	0	0	3
	7º BEC	160001	22	36	0	0	2
	21ª Cia E Cnstr	160022	27	6	1	0	3
	CRO/12	160017	10	8	0	0	4
TOTAL			884	590	18	2	129

Total Geral (em 30 ABR 21)	1.623
---	--------------

a. Este CGCFEx entende que o número de perda de senhas por parte dos operadores e consequente necessidade de reativação ainda está 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 UGA.

b. Sendo assim, este Centro recomenda aos Sr Ordenadores de Despesas e demais agentes da administração que evitem esforços com vistas a evitar ou reduzir o número de solicitações de reativação de senhas.

3. Atividades de Capacitação 2021/12º CGCFEx

a. Presencial

1) Plano de Visita de Orientação Técnica

- Data: 27 e 28 ABR 21

- Relação dos participantes:

Nº	UG / OM	P/G	Nome Completo
1	CRO/12 - 160017	TC	MARCELO AUGUSTO DE MELLO
2	CRO/12 - 160017	Cap	MAURO JULLIANO BITTENCOURT DE ALBUQUERQUE
3	CRO/12 - 160017	Cap	MARCIO MENEZES AGERTT
4	CRO/12 - 160017	1º Ten	ANDERSON ALVES AREIAS
5	CRO/12 - 160017	1º Ten	PAULO HENRIQUE DIAS VIEIRA
6	CRO/12 - 160017	1º Ten	JOSÉ WASHINGTON CANIZO DE ARAÚJO
7	CRO/12 - 160017	1º Ten	NAIANI MONTENEGRO LIMA
8	CRO/12 - 160017	2º Ten	HAROLDO ARTAXESXES CABRAL ARRUDA JUNIOR
9	CRO/12 - 160017	2º Ten	ANDREZA CRISTINA DA SILVA
10	CRO/12 - 160017	2º Ten	JESSIVAN DA CONCEIÇÃO LIMA
11	CRO/12 - 160017	S Ten	JESSIVAN DA CONCEIÇÃO LIMA
12	CRO/12 - 160017	1º Sgt	CRISTIAN DINIZ DE MEDEIROS SALES
13	CRO/12 - 160017	2º Sgt	JAMERSON EMANUEL GOMES DA SILVEIRA
14	CRO/12 - 160017	3º Sgt	ZULENE CORDEIRO DA SILVA
15	CRO/12 - 160017	3º Sgt	JANAINA APARECIDA DE MORAES COSTA
16	CRO/12 - 160017	3º Sgt	AMANDA DE SOUZA BOADANA

17	CRO/12 - 160017	3° Sgt	ANDREIA DE SOUZA RODRIGUES
18	CRO/12 - 160017	3° Sgt	GEORGE SILVA DOS SANTOS
19	CRO/12 - 160017	Cb	AMANDA MARIA FERREIRA DA SILVA
20	CRO/12 - 160017	SC	SAMUEL BENTES ROCHA

b. Ensino a Distância

1) Estágio Setorial de Formação de Pregoeiro

- Data: 15 MAR 21 a 16 ABR 21

- Relação dos participantes:

Nº	OM	P/G	NOME
1	HMAM -160020	S Ten	EDUARDO ANTONIO MOREIRA ALVES
2	Cia C CMA - 160016	1° Sgt	ALAN VICTOR GOULART D'ÁVILA
3	1° B Log S1 - 160482	1° Sgt	ERNANI ROMÃO FERREIRA
4	16ª Ba Log - 160537	1° Sgt	FERNANDO ROBERTO TEIXEIRA
5	H Gu Tabatinga - 160019	1° Sgt	LEONDRE DE SOUZA CAMPOS
6	CMM - 160013	1° Sgt	RODOLFO OLIVEIRA STIVAL
7	17ª Ba Log - 160350	1° Sgt	SHERRYNGTON DE AZEVEDO SURÊT GUIMARÃES
8	Cia C CMA - 160016	1° Sgt	THIAGO DE ANDRADE ALVES
9	Cia C 17ª Bda Inf S1 - 160349	1° Sgt	VANDO CAROBA DA SILVA
10	Cmdo 1ª Bda Inf S1 - 160482	1° Sgt	WELLINGTON GOMES DA SILVA
11	4° CGEO - 160011	2° Sgt	ALAN SILVA SANTOS
12	61° BIS - 160536	2° Sgt	FÁBIO ALVES DA SILVA ROSA
13	7° BIS - 160352	2° Sgt	JOÃO VANDER SILVA
14	17° BIS - 160537	2° Sgt	JOSE RENATO SANTOS DA SILVA
15	6° BEC - 160353	2° Sgt	LUCIANO SOARES DA SILVA JUNIOR
16	6° BIS - 160346	2° Sgt	ODIRLEY DE ARAUJO DIAS
17	5° BEC - 160348	2° Sgt	RAFAEL DE OLIVEIRA SELVA
18	1° B Log S1 - 160482	2° Sgt	RODRIGO COSTA FERREIRA
19	1° B Log S1 - 160482	2° Sgt	RODRIGO FERREIRA ARAUJO
20	6° BEC - 160353	2° Sgt	TIAGO PEREIRA MELO
21	6° BEC - 160353	3° Sgt	ALEXANDRE DE MELO LACERDA

22	Cia C 12ª RM	3º Sgt	ANDERSON TIAGO DE FREITAS NORONHA
23	4º CGEO - 160011	3º Sgt	ELIRAY RIBEIRO DA SILVA BENTES
24	6º BEC - 160353	3º Sgt	EVELLYN SILVA PINTO
25	Pq R Mnt/12 - 160021	3º Sgt	FERNANDO BAPTISTA MAX SILVA
26	CIGS - 160012	3º Sgt	GABRIEL VICENTE EGGERS
27	6º BEC - 160353	3º Sgt	INAHINE LIMA AZEVEDO
28	1º B Log S1 - 160482	3º Sgt	JEFFERSON VITORIO DE MELLO CRUZ
29	HMAM -160020	3º Sgt	JÉSSICA DA SILVA PRADE
30	4º BAvEx - 160007	3º Sgt	JOANICE MAGALHÃES FIGUEIREDO BRASIL
31	8º BIS - 160024	3º Sgt	LEANDRO MAFRA BARBOSA
32	6º BIS - 160346	3º Sgt	MARIA JOSÉ ROCHA DA SILVA
33	54º BIS - 160005	3º Sgt	MARLLON DYEGO DO NASCIMENTO SILVA
34	1º B Log S1 - 160482	3º Sgt	MATHEUS DA SILVA TORRES
35	Cmdo 17ª Bda Inf S1 - 160349	3º Sgt	MAYCON SALES BÂMPI
36	54º BIS - 160005	3º Sgt	PABLO DA SILVA FREITAS
37	54º BIS - 160005	3º Sgt	RENATA MUGNAINI SALGADO
38	Cmdo 16ª Bda Inf S1 - 160537	3º Sgt	VALERIA DO NASCIMENTO CARDOSO

Documento original assinado e arquivado na SATT/12°CGCFEx
MAURICIO DA SILVA RANGEL - Cel
Chefe do 12° CGCFEx

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