

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	4
d. Execução Contábil	4
e. Licitações e Contratos	4
f. Pessoal	4
g. Custos	4
h. Controle Interno	5
2. Recomendações sobre prazos	5
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	6
5. Atualização nos Sistemas Corporativos	6
3ª PARTE – AUDITORIA	
1. Abertura de Auditoria Especial, Tomada de Contas Especial, IPM, Sindicância e Processo Administrativo.	6
2. Principais Achados de Auditoria, Impropriedades e Irregularidades.	6
4ª PARTE – ASSUNTOS DIVERSOS	
1. Você sabia?	7
2. Senhas	7
3. Atividades de Capacitação 2020/12ª ICFeX	8

12º CGCFEx	Continuação do B Info nº 06, 10 de julho de 2021	Pág 3	Documento original assinado e arquivado na SATF/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 junho de 2021.

Código / Nome da Ocorrência	Tipo da Ocorrência	QTD Ocorrências Registradas no Mês
674	Saldo Alongado indevido em conta transitória – Passivo Circulante	1

2ª PARTE – ORIENTAÇÃO TÉCNICA E NORMATIZAÇÃO

1. Rotinas de Trabalho

a. Execução Orçamentária

1) DIEx nº 348-S1/12º CGCFEx - CIRCULAR, de 9 de junho de 2021, versando sobre a execução orçamentária abaixo dos limites previstos na Diretriz Especial de Gestão Orçamentária e Financeira para o ano de 2021.

2) DIEx nº 359-S1/12º CGCFEx - CIRCULAR, de 15 de junho de 2021, versando sobre a execução orçamentária abaixo dos limites previstos na Diretriz Especial de Gestão Orçamentária e Financeira para o ano de 2021, referentes aos recursos do Fundo do Exército, descentralizados diretamente pela UG 167086 (Fundo do Exército).

3) DIEx nº 395-S1/12º CGCFEx - CIRCULAR, de 24 de junho de 2021, versando sobre a implantação da assinatura digital da Nota de Empenho no âmbito do Exército.

b. Execução Financeira

1) DIEx nº 393-S1/12º CGCFEx - CIRCULAR, de 23 de junho de 2021, versando sobre o encaminhamento de débitos para inscrição em dívida ativa - Regulamentação do Sistema Inscreve Fácil pela Portaria PGFN nº 6155, de 25 de maio de 2021.

2) DIEx nº 401-S1/12º CGCFEx - CIRCULAR, de 28 de junho de 2021, versando sobre a transferência de recursos para as Associações de Compossuidores pelos órgão de administração de PNR.

c. Execução Patrimonial

- DIEx nº 364-S1/12º CGCFEx - CIRCULAR, de 17 de junho de 2021, versando sobre os procedimentos contábeis para implementação de UG com autonomia parcial específica para fins de controle patrimonial.

d. Execução Contábil

- Nada a considerar.

e. Licitações e Contratos

1) DIEx nº 343-S1/12º CGCFEx - CIRCULAR, de 7 de junho de 2021, versando sobre a necessidade da publicação de aviso de edital de pregão eletrônico.

2) DIEx nº 363-S1/12º CGCFEx - CIRCULAR, de 17 de junho de 2021, versando sobre aspectos relevantes da nova Lei de licitações e contratos, Lei nº 14.133, em 1º de abril de 2021.

3) DIEx nº 402-S1/12º CGCFEx - CIRCULAR, de 28 de junho de 2021, versando sobre os principais aspectos atinentes à aplicabilidade da Lei nº 14.133/2021.

f. Pessoal

1) DIEx nº 340-S1/12º CGCFEx - CIRCULAR, de 2 de junho de 2021, versando sobre os controles internos e mitigar os indícios de irregularidades na folha de pagamento da Força, para fins de acompanhamento e controle das UGA.

2) DIEx nº 341-S1/12º CGCFEx - CIRCULAR, de 2 de junho de 2021, versando sobre os registros de pagamento para os militares de carreira da ativa, que deverão ser feitos, simultaneamente, no SIAPPES e no SIPPES.

3) DIEx nº 358-S1/12º CGCFEx - CIRCULAR, de 14 de junho de 2021, versando sobre os procedimentos a serem adotados pelas Unidades Gestoras no que se refere às respostas aos supostos indícios levantados pelo Tribunal de Contas da União, em face das implantações das diferenças salariais decorrentes do reajuste do passivo dos 28,86%.

4) DIEx nº 397-S1/12º CGCFEx - CIRCULAR, de 24 de junho de 2021, versando sobre as principais incorreções verificadas nos saques de Exercícios Anteriores (EA).

5) DIEx nº 398-S1/12º CGCFEx - CIRCULAR, de 25 de junho de 2021, versando sobre a existência de grande número de militares estão recebendo o benefício do auxílio pré-escolar com valores incorretos para o posto e/ou graduação.

g. Custos

- Nada a considerar.

12º CGCFEx	Continuação do B Info nº 06, 10 de julho de 2021	Pág 5	Documento original assinado e arquivado na SATF/12ºCGCFEx Ch 12º CGCFEx
------------	--	-------	--

h. Controle Interno

- DIEx nº 349-S1/12º CGCFEx - CIRCULAR, de 9 de junho de 2021, versando sobre a elaboração e padronização dos atos administrativos no âmbito do Exército Brasileiro, para ampla divulgação.

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
HGuPV	Pagamento de férias a ex-militar	DIEx nº 338-S1/12º CGCFEx, 2 JUN 21.
17ª Ba Log	Solicitação de Troca de Marca	DIEx nº 347-S1/12º CGCFEx, 8 JUN 21.
4º BAvEx	Recebimento de compensação orgânica.	DIEx nº 350-S1/12º CGCFEx, 10 JUN 21.
HGuPV	Anulação de ato administrativo - dano ao erário.	DIEx nº 353-S1/12º CGCFEx, 14 JUN 21
10º GAC SI	Consulta sobre auxílio fardamento	DIEx nº 357-S1/12º CGCFEx, 14 JUN 21
12ª B Sup	Pagamento de Compensação Pecuniária (militar desincorporado).	DIEx nº 367-S1/12º CGCFEx, 18 JUN 21
54º BIS	Orientação sobre situação da 2021PF402810	DIEx nº 368-S1/12º CGCFEx, 21 JUN 21.
Cmdo CMA	Devolução de recurso fonte 02 - BANCO SANTANDER	DIEx nº 369-S1/12º CGCFEx, 21 JUN 21.
1º BIS	Transferência de materiais entre contas de manutenção no SISCOFIS	DIEx nº 474-S3/12º CGCFEx, 10 JUN 21.

4. Últimas orientações emitidas pela SEF/CCIEEx

- Nada a considerar.

5. Atualização dos Sistemas Corporativos

- DIEEx nº 396-S1/12º CGCFEx - CIRCULAR, de 24 de junho de 2021, versando sobre a implantação do módulo Apoio Administrativo do sistema SIGA no âmbito do Exército.

3ª PARTE – AUDITORIA**1. Abertura de Auditoria Especial, Tomada de Contas Especial, IPM, Sindicância e Processo Administrativo.**

- Nada a considerar.

2. Principais Achados, Improriedades e Irregularidades encontrados nas auditorias.

Fato	Problema (achado, impropriedade, irregularidade).	Solução
O Exame de pagamento da OM não está cumprindo todos os requisitos previstos na norma em vigor.	Foi verificada na análise: <ul style="list-style-type: none"> - Falta assinatura do membro da equipe; - Data da assinatura do relatório consta divergente do calendário de eventos da portaria 002, da SEF; - Data da designação dos escolhidos consta divergente do calendário de eventos da portaria 002, da SEF; - As datas das assinaturas dos relatórios do CADBEN, Assistência do pré-escolar, do auxílio-transporte; - Relatório das Fichas Individuais do SICAPEX - não foi evidenciado a relação de pendências do SICAPEX dos militares escolhidos para o exame; - Não foram evidenciados os militares inativos e pensionistas para as escolhas de exame de contracheque. 	Recomendou-se à UGV, a seguinte atividade de controle interno: <ul style="list-style-type: none"> - Encarregado do Setor de Pessoal, providenciar a capacitação aos militares envolvidos no exame de pagamento de pessoal, em conformidade com o Inciso I, do Art 12º, da Portaria nº 002 - SEF, de 3 de fevereiro de 2014; - Encarregado do Setor de Pessoal, providenciar a publicação em boletim interno das instruções, bem como fazer constar nos registros históricos dos instrutores e instruendos a realização da capacitação; - Encarregado do Setor de Pessoal evidenciar esforços para o cumprimento dos prazos previstos no Calendário de Evento - Anexo A, da Portaria nº 002 - SEF, de 3 de fevereiro de 2014; e - Chefes das equipes de exames de pagamento de pessoal, atentar ao que prescreve o Anexo B e C da Portaria nº 002-SEF, de 3 de fevereiro de 2014.
As quantidades licitadas e os valores contratados evidenciam planejamento inadequado da contratação.	Foi verificada na análise: <ul style="list-style-type: none"> - Ausência do Projeto Básico contendo aspectos como as condições de execução do serviço, referente ao processo de Inexigibilidade. 	Recomendou-se à UGV, as seguintes atividades de controle interno: <ul style="list-style-type: none"> - Que para os futuros processos similares de contratação que seja elaborado o devido projeto básico.

4ª PARTE – ASSUNTOS DIVERSOS

1. Você Sabia?

a. Que a STN concluiu a implantação da assinatura eletrônica na Nota de Empenho, conforme Msg SIAFI 2021/0343815. As UG deverão atualizar suas respectivas tabelas, por intermédio da transação “>ATUUG” e inserir os responsáveis pela emissão dos empenhos?

b. Que a SEF publicou Cadernos de Orientação sobre Gestão Patrimonial, Conformidade dos Registros de Gestão, Suprimento de Fundo, Sistema de Acompanhamento da Gestão, etc. Os cadernos foram disponibilizados na página da intranet da SEF. O acesso poderá ser realizado pelo link: <http://intranet.sef.eb.mil.br/memento.html>?

c. Que a Portaria nº 79-COLOG, de 30 ABR 21, aprovou o CACEB - Catálogo de Alimentos Complementares do Exército Brasileiro, que visa relacionar os gêneros de alimentação complementares que devem ser adquiridos diretamente pelas Organizações Militares (OM) que possuem rancho organizado, os quais são definidos como Quantitativo de Rancho (QR), com vigor a partir do 01 JUN 21?

d. Que a atuação das Consultorias Jurídicas da União nos Estados (CJU/AGU) não se restringe à análise prévia de processos de licitações e contratações públicas? E que o trabalho desenvolvido por esses Órgãos é imprescindível para a busca da legalidade de atos praticados pelos Gestores Públicos Federais (civis e militares) de todo o País, mitigando prejuízos ao erário, diminuindo o ajuizamento de demandas judiciais contra a União e seus Gestores? E que a consulta prévia a esses Órgãos é condição para que a AGU represente judicialmente os Gestores Públicos em eventuais ações judiciais que possam vir a responder?

e. Que, com a finalidade de agilizar, desburocratizar e facilitar as solicitações de senhas dos sistemas administrados por este CGCFEx, foi criado o Sistema Operador Logístico (OpLog), a ser ativado no âmbito de todos os CGCFEx, por ordem da Secretaria de Economia e Finanças?

2. Geração de senhas

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.

COMANDO MILITAR DA AMAZÔNIA 2021		CÓDIGO	TOTAL GERAL 2021				
			REDE/SIAFI		SIGA		SAG
			Cadastro	Reativação	Cadastro	Reativação	Cadastro
CMA	<u>Cm do CMA</u>	160016	87	148	0	0	25
	<u>4º BavEx</u>	160007	16	26	1	0	15
	<u>CMM</u>	160013	20	14	0	1	7
	<u>4ª C GEO</u>	160011	13	36	0	0	2
	<u>CIGS</u>	160012	29	2	1	0	7
12ª RM	<u>Cm do 12ª RM</u>	160014	48	58	3	1	17
	<u>12º B Sup</u>	160018	57	22	1	0	1
	<u>Pg R Mnt/12ª RM</u>	160021	10	7	0	0	0
	<u>29ª CSM</u>	160010	0	0	0	0	0
	<u>31ª CSM</u>	160347	0	0	0	0	0
	<u>CECMA</u>	160008	28	24	1	2	8
	<u>HMAM</u>	160020	60	24	0	0	4
	<u>H Gu PV</u>	160351	16	15	1	0	2
	<u>H Gu SGC</u>	160545	28	13	1	0	8
	<u>H Gu TAB</u>	160019	31	14	0	0	4
1ª Bda Inf SI	<u>Cm do 1ª Bda Inf SI</u>	160482	147	72	0	0	8
	<u>1º BIS (AMV)</u>	160006	17	24	0	0	0
2ª Bda Inf SI	<u>Cm do Fron RR/7º BIS</u>	160352	30	42	1	0	3
	<u>Cm do 2ª Bda Inf SI</u>	160515	31	42	0	0	4
	<u>3º BIS</u>	160137	10	17	2	0	7
16ª Bda Inf SI	<u>Cm do 16ª Bda Inf SI</u>	160537	79	6	0	0	0
	<u>Cm do Fron Sol/8º BIS</u>	160024	28	4	0	0	1
17ª Bda Inf SI	<u>Cm do 17ª Bda Inf SI</u>	160349	15	23	0	0	5
	<u>Cm do Fron AC/4º BIS</u>	160002	17	26	0	0	2
	<u>17ª BaLog</u>	160350	6	24	7	0	10
	<u>Cm do Fron RO/6º BIS</u>	160346	24	8	0	0	3
	<u>61º BIS</u>	160536	2	2	0	0	0
	<u>54º BIS</u>	160005	35	31	0	0	0
2º Gpt E	<u>Cm do 2º Gpt E Cnstr</u>	160015	38	39	2	0	8
	<u>5º BEC</u>	160348	19	12	2	0	7
	<u>6º BEC</u>	160353	34	38	0	0	7
	<u>7º BEC</u>	160001	24	72	0	0	6
	<u>21ª Cia E Cnstr</u>	160022	29	14	1	0	5
	<u>CRO/12</u>	160017	12	12	0	0	4
TOTAL			1040	911	24	4	180

Total Geral (em 30 JUNHO 21)

2.159

3. Atividades de Capacitação 2021/12º CGCFEx

a. Presencial

1) Plano de Visita de Orientação Técnica

- Data: 1º e 2 JUN 21

- Relação dos participantes:

Nº	UG / OM	P/G	NOME
1	160018 - 12º B Sup	Cel	ERICK COZZO BETAT DE SOUZA
2	160018 - 12º B Sup	Maj	VICTOR COSENZA DOS SANTOS PEREIRA
3	160018 - 12º B Sup	Cap	PABLO RODRIGO DE OLIVEIRA CASEIRO

4	160018 - 12º B Sup	Cap	MARÇAL BRÊDA VIEIRA
5	160018 - 12º B Sup	Cap	ARTHUR CORBELLI
6	160018 - 12º B Sup	1º Ten	DÉBORA GOMES NEVES
7	160018 - 12º B Sup	1º Ten	MARCELO DE OLIVEIRA CORRÊA
8	160018 - 12º B Sup	1º Ten	KILDERY RENIER PIMENTEL SERRÃO
9	160018 - 12º B Sup	1º Ten	RENAN PAULO SANTANA DE SOUZA
10	160018 - 12º B Sup	1º Ten	DÉBORA GOMES NEVES
11	160018 - 12º B Sup	2º Ten	JOSÉ HOLANDA FROTA CAVALCANTE
12	160018 - 12º B Sup	Asp	LUCAS NOBRE GREGORI
13	160018 - 12º B Sup	S Ten	JAILTON DA SILVA MEIRELES
14	160018 - 12º B Sup	S Ten	FABIANI DA SILVEIRA BEULCH
15	160018 - 12º B Sup	S Ten	MARCOS VALANDRO CRESTANI LAVARDA
16	160018 - 12º B Sup	S Ten	ANTONIO CEZAR DA SILVA LEITE
17	160018 - 12º B Sup	S Ten	FLÁVIO AUGUSTO RODRIGUES DE ANDRADE
18	160018 - 12º B Sup	S Ten	BRUNO BERNROIDER BACOLI
19	160018 - 12º B Sup	S Ten	CLEBER RANGEL MARQUES
20	160018 - 12º B Sup	S Ten	ELEANDRO DE NARDIN
21	160018 - 12º B Sup	1º Sgt	CRISTIANO SANTIAGO SOARES
22	160018 - 12º B Sup	2º Sgt	DOUGLAS RODRIGUES DA SILVA
23	160018 - 12º B Sup	3º Sgt	SIMONE RAPOSO TEIXEIRA
24	160018 - 12º B Sup	3º Sgt	RAFAEL NOGUEIRA ALMEIDA

2) Plano de Visita de Orientação Técnica

- Data: 22 e 23 JUN 21

- Relação dos participantes:

Nº	UG / OM	P/G	NOME
1	160020 - HMAM	Maj	VITOR LUIZ FARIAS DE ABREU
2	160020 - HMAM	Maj	URSULA DA SILVA PINHEIRO
3	160020 - HMAM	Cap	FABIO AUGUSTO HANSEN JONER
4	160020 - HMAM	Cap	PEDRO GOMES DE SOUSA JUNIOR

5	160020 - HMAM	Cap	ANDRÉ LUIZ MELO BONIN
6	160020 - HMAM	Cap	NEIMAR VARGAS DE JESUS
7	160020 - HMAM	1° Ten	CAIO VINÍCIUS SANTA ANA DE LIMA
8	160020 - HMAM	1° Ten	DAYSE DE FARIAS FERREIRA
9	160020 - HMAM	1° Ten	MARCELA CRISTINA GADELHA DE ALBUQUERQUE
10	160020 - HMAM	1° Ten	VITOR HUGO DOS SANTOS
11	160020 - HMAM	1° Ten	CARLOS ALBERTO DE MACÊDO
12	160020 - HMAM	1° Ten	ANE CAROLINE GOMES DA COSTA
13	160020 - HMAM	2° Ten	JOÃO CLAUDIO ALVES TRINDADE
14	160020 - HMAM	2° Ten	GERSON FERNANDES ATHAYDE
15	160020 - HMAM	2° Ten	SAMUEL SOARES DE LIMA
16	160020 - HMAM	2° Ten	HERBETH FERREIRA CARDOSO
17	160020 - HMAM	S Ten	CLAUDIO LUIZ BARRETO MARQUES
18	160020 - HMAM	S Ten	EDUARDO ANTONIO MOREIRA ALVES
19	160020 - HMAM	S Ten	SERAFIM FLORENTINO NETO
20	160020 - HMAM	S Ten	ANDERSON DE OLIVEIRA
21	160020 - HMAM	S Ten	GERALDO TARCIZO FERREIRA
22	160020 - HMAM	S Ten	ADILSON JOSE DE SA
23	160020 - HMAM	1° Sgt	MARCIO ADRIANO LAVINAS SOARES
24	160020 - HMAM	1° Sgt	DENÍSIO MORAIS DE ANDRADE
25	160020 - HMAM	1° Sgt	HENRIQUE NASCIMENTO FRANCISCO SANTIAGO
26	160020 - HMAM	1° Sgt	THIAGO RICARDO MARQUES
27	160020 - HMAM	2° Sgt	DELMIRO JOSÉ APARECIDO NETO
28	160020 - HMAM	2° Sgt	VALDENIAS OLIVERA DOS SANTOS
29	160020 - HMAM	2° Sgt	MATHEUS DUARTE PINHO
30	160020 - HMAM	3° Sgt	SHIRLEY SANTOS DO NASCIMENTO
31	160020 - HMAM	3° Sgt	ROMÁRIO LIRA RIBEIRO
32	160020 - HMAM	3° Sgt	JOABE BRAGA DO NASCIMENTO
33	160020 - HMAM	3° Sgt	RENATA SILVA NUNES
34	160020 - HMAM	Cb	EMANUEL BARBOSA CARDOSO

b. Ensino a Distância

- Nada a considerar

Documento original assinado e arquivado na SATT/12ºCGCFEx

MAURICIO DA SILVA RANGEL - Cel

Chefe do 12º CGCFEx

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