

**MINISTÉRIO DA DEFESA  
EXÉRCITO BRASILEIRO  
SECRETARIA DE ECONOMIA E FINANÇAS  
(Contadoria Geral/1841)**

PORTARIA Nº 113 - SEF/C Ex, DE 23 DE NOVEMBRO DE 2020.  
EB: 64689.007866/2020-94

Aprova o Calendário para o Encerramento do Exercício Financeiro de 2020.

**O SECRETÁRIO DE ECONOMIA E FINANÇAS**, no uso da competência que lhe foi conferida pelo inciso XIX do art. 4º do Regulamento da Secretaria de Economia e Finanças (EB10-R-08.001), aprovado pela Portaria do Comandante do Exército nº 457, de 6 de maio de 2020, e consoante o previsto no art. 4º das Normas para o Encerramento do Exercício Financeiro (EB90-N-08.008), aprovadas pela Portaria nº 69-SEF/C Ex, de 1º de setembro de 2020, ouvido o Estado-Maior do Exército, resolve:

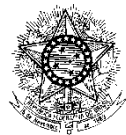
Art. 1º Aprovar o Calendário para o Encerramento do Exercício Financeiro de 2020, conforme o Anexo a esta Portaria.

Art. 2º As peculiaridades dos procedimentos aplicáveis aos Órgãos Comando do Exército e Fundo do Exército e os prazos máximos estão estabelecidos na Macrofunção 02.03.18 - ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO - do Manual SIAFI, atualizada anualmente pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN), 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 financeiro de 2021.

Art. 3º O não cumprimento dos procedimentos estabelecidos na Macrofunção 02.03.18 implicará a apuração incorreta do resultado do exercício financeiro, sujeito à citação individualizada em Notas Explicativas no Balanço Geral da União (BGU).

Art. 4º Estabelecer que esta Portaria entre em vigor em 1º de dezembro de 2020.

Gen Ex LOURIVAL CARVALHO SILVA  
Secretário de Economia e Finanças



**MINISTÉRIO DA DEFESA  
EXÉRCITO BRASILEIRO  
SECRETARIA DE ECONOMIA E FINANÇAS  
(Contadoria Geral/1841)**

**CALENDÁRIO PARA O ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2020  
ÓRGÃOS 52121 - COMANDO DO EXÉRCITO E 52904 - FUNDO DO EXÉRCITO**

**Anexo à Portaria nº 113 - SEF/C Ex, de 23 de novembro de 2020**

<b>DATA</b>	<b>EVENTOS</b>	<b>PROCEDIMENTOS</b>	<b>RESPONSÁVEL</b>
1º DEZ 20 (3ª feira)	Verificação dos recursos descentralizados pelo Exército e não aplicados, referentes a instrumentos de parceria.	Preparar informações dos saldos de créditos de instrumentos de parceria que não serão aplicados, para envio ao Estado-Maior do Exército (EME).	UGR
	Início do prazo para indicação pelos Ordenador de Despesas (OD) dos empenhos que serão inscritos em Restos a Pagar Não Processados (RPNP) a liquidar e em liquidação.	A análise dos empenhos que poderão ou não ser inscritos em RPNP a liquidar e em liquidação deverá ser realizada observando-se o disposto na Macrofunção 02.03.17 (Restos a Pagar) e na Nota Técnica nº 5/SEF, de 16 SET 20 (remetida às OMDS e órgãos gestores responsáveis, por meio dos DIEx 606 e 607-Asse/SEF, de 18 SET 20).	OD
2 DEZ 20 (4ª feira)	Recolhimento de recursos remanescentes de instrumentos de parceria não aplicados.	Após o recolhimento dos recursos, solicitar ao EME o recolhimento dos saldos de créditos de instrumentos de parceria que não serão aplicados.	UGR
	Análise criteriosa de Notas de Empenho (NE) com possibilidade de não entrega do material ou prestação do serviço, a fim de evitar a inscrição desnecessária em restos a pagar.	Após a análise, anular as NE cujos materiais não serão entregues ou cujos serviços não serão prestados, para recolhimento dos créditos correspondentes pelo órgão gestor.	OD/UGR

DATA	EVENTOS	PROCEDIMENTOS	RESPONSÁVEL
14 DEZ 20 (2ª feira)	1. Data-limite para recebimento de recursos de instrumentos de parceria.	Encerrar as atividades de planejamento para viabilizar a descentralização de créditos orçamentários oriundos de instrumentos de parceria.	UGR/OD
14 DEZ 20 (2ª feira)	2. A data-limite para emissão de Nota de Empenho - NE (original, reforço e anulação) de acordo com o que se depreende do art. 8º do Decreto nº 9.711, de 15 FEV 20 e, ainda da Macrofunção SIAFI 02.03.18, <b>será 31 DEZ 20 (5ª feira)</b> . No entanto, para possibilitar uma melhor gestão de recursos não utilizados pelas UGR, esta Secretaria resolveu antecipar a referida data. Após esse prazo (14 Dez), a data limite para emissão de Nota de Empenho (NE) ficará a critério das UGR, não podendo ultrapassar o dia 31 Dez 20.	Encerrar emissão de empenhos com utilização de créditos orçamentários objeto de descentralização interna pelos ODG/UGR. <b>IMPORTANTE:</b> na data limite para emissão de NE estabelecida neste Calendário, empenhar totalmente os créditos referentes às despesas previstas até o final do exercício financeiro.	UGR/OD
	3. Emissão de NC e NC - Anulação pelos ODG/ UGR.	Encerrar emissão de Notas de Movimentação de Crédito - NC, relativas às despesas discricionárias.	ODG/UGR
17 DEZ 20 (5ª feira)	Data limite para a solicitação de Contratação de Câmbio.	Solicitação de Contratação de Câmbio, via DIEx, à DGO.	UGR/OI
18 DEZ 20 (6ª feira)	Data limite para o envio da solicitação de Contratação de Câmbio.	Envio da solicitação de Contratação de Câmbio à D Cont.	DGO
21 DEZ 20 (2ª feira)	Data limite para Fechamento de Contratação de Câmbio.	Realização da Contratação de Câmbio <b>(sujeita à disponibilidade financeira)</b> .	D Cont

DATA	EVENTOS	PROCEDIMENTOS	RESPONSÁVEL
22 DEZ 20 (3ª feira)	Data limite das liquidações, no SIAFI Web, das despesas que poderão receber recursos para pagamento das obrigações <b>(Não é data limite para liquidar)</b> .	Registro da liquidação das despesas no Subsistema CPR do SIAFI Web.  (As UG devem envidar todos os esforços para realizar as liquidações até esta data, no entanto as liquidações posteriores, até o dia 31 DEZ 20, estão sujeitas à possibilidade de não subrepasse de numerário para pagamento dessas liquidações).	OD
23 DEZ 20 (5ª feira)	1. Resgate de recursos aplicados em poupança - Fundo do Exército.	O resgate será realizado automaticamente pela D Cont.	D Cont
	2. Data limite para sub-repasse (limite de saque com vinculação de pagamento).	Realizar o sub-repasse.	D Cont e DGO
28 DEZ 20 (2ª feira)	1. <b>Data limite para pagamentos.</b> Apurar o saldo da conta de limite de saque com vinculação de pagamento ( <b>Ordem de Pagamento - 11112.20.03</b> , nos órgãos 52121/Cmdo Ex - UG Primária e 52904/F Ex - UG Secundária).	Prazo para emissão das Ordens Bancárias <b>(Não poderá existir saldo na conta 11112.20.03 da UGE)</b> . (observar o horário limite para aposição de assinaturas pelo Gestor Financeiro e Ordenador de Despesas, conforme Manual Simplificado de OB da STN).	OD
	2. Apuração do saldo na conta de limite de saque com vinculação de pagamento (11112.20.01) no órgão 52121 - Cmdo Ex.	1. Solicitar autorização prévia para recolhimento do saldo da conta limite de saque, via Msg SIAFI, observando-se as orientações do <b>item 4 da Msg SIAFI 2018/0819092, de 13 JUN 18, da D Cont.</b>	
		2. Proceder a devolução do numerário, de acordo com o especificado na mensagem de autorização.	

<b>DATA</b>	<b>EVENTOS</b>	<b>PROCEDIMENTOS</b>	<b>RESPONSÁVEL</b>
	3. Apuração do saldo na conta de limite de saque com vinculação de pagamento (11112.20.01) no órgão 52904 - F Ex.	Devolver ao F Ex os saldos financeiros recebidos do Fundo, por meio de PF, utilizando-se a transação DEVRECFIN do SIAFI WEB.	
30 DEZ 20 (4ª feira)	1. Anulação de NE e de pré-empenho, cuja despesa não possa ser inscrita em RPNP/2020, conforme orientação das UGR, da D Cont e da DGO.	Efetuar os lançamentos no SIAFI.	OD
	2. Apuração do saldo de limite de saque no órgão 52904 - F Ex.	Transferir os recursos que deram entrada na conta Limite de Saque por meio de GRU, utilizando-se a opção TRANRECFIN do SIAFI WEB.	
31 DEZ 20 (5ª feira)	1. Devolução dos saldos de créditos apurados, pelo EME, aos órgãos descentralizadores dos recursos dos Instrumentos de Parceria.	1. UGR: solicitar devolução e disponibilizar créditos não utilizados para o EME.	EME/UGR/D Cont
		2. D Cont: efetuar, no SIAFI, os registros para devolução dos recursos e informar aos órgãos repassadores.	
		3. EME: efetuar, no SIAFI, os registros para devolução dos créditos e informar aos órgãos descentralizadores; e solicitar à D Cont a devolução do financeiro correspondente.	
31 DEZ 20 (5ª feira)	2. Apuração do saldo financeiro dos Instrumentos de Parceria.	Recolher o saldo financeiro ao órgão repassador. A inscrição em Restos a Pagar fica limitada à existência do correspondente saldo na conta 11382.38.00 - Recursos a Receber por Transferência.	D Cont/UG que movimentam recursos de Instrumentos de Parceria.

DATA	EVENTOS	PROCEDIMENTOS	RESPONSÁVEL
	3. Data limite para registro dos valores a liberar/a receber de instrumentos de parceria.	1. Realizar os registros dos valores a liberar/a receber de Instrumentos de Parceria, de forma a garantir a liberação dos recursos no exercício seguinte. Os registros ocorrerão nas contas 21892.06.00 - Recursos a Liberar por Transferência e 11382.38.00 - Recursos a Receber por Transferência.	OD de UG que movimentam créditos de instrumentos de parceria.
		2. Para os Instrumentos de Parceria, o órgão recebedor deverá informar ao órgão repassador, em tempo hábil, o valor total que será inscrito em restos a pagar.	OD de UG que movimentam recursos de instrumentos de parceria.
	4. Emitir NE para inscrição em RP, referente aos grupos de natureza de despesa 1, 2, 3, 4, 5 e 6, e às despesas primárias obrigatórias relacionadas na Seção I do Anexo III à Lei nº 13.898, de 2019, de acordo com as exceções previstas no § 1º do art. 2º do Decreto nº 10.249, de 2020, que regula a programação orçamentária e financeira, e estabelece o cronograma de desembolso do Poder Executivo Federal para o exercício de 2020.	Efetuar os lançamentos no SIAFI.	OD
	5. Informar, via Msg COMUNICA, às Inspetorias de Contabilidade e Finanças do Exército (unidades setoriais de contabilidade), os códigos dos órgãos ou gestões a serem incluídos/excluídos do processo automático da inscrição em RPNP.		

DATA	EVENTOS	PROCEDIMENTOS	RESPONSÁVEL
31 DEZ 20 (5ª feira)	5.1. a UG deverá analisar a informação constante do campo "INSCREVER RP" da tabela "CONGESTÃO". Caso a informação do campo não esteja compatível com a situação desejada, deverá ser comunicado à D Cont. Se a informação já estiver com a opção desejada, não é necessário adotar nenhuma providência.	Efetuar os lançamentos no SIAFI.	OD
	5.2. todos os órgãos que recebem recursos nas fontes que geram cotas (CONFORTE GERA COTA - SIM) e que pertencem ao Orçamento Fiscal e da Seguridade Social (OFSS) participarão do processo automático de inscrição dos Recursos Diferidos e Recursos a Receber/a Liberar.		
	6. Prazo final para registro dos documentos comprobatórios dos atos e fatos das gestões orçamentária, financeira e patrimonial <b>(data do fechamento do mês de DEZ para todas as UG).</b>		
	7. Prestação de contas de suprimento de fundos, cuja autorização previu data de aplicação final <b>antes de 31 DEZ 20.</b>	Apresentar/Aprovar a prestação de contas e registrar no SIAFI Web (reclassificar).	Agente Suprido/OD/ Gestor Financeiro
	8. Data limite para emissão de NC e NE, para os créditos autorizados descentralizados após a data limite para emissão de NE estabelecida neste Calendário, quando for o caso, e para as despesas obrigatórias.	Encerrar a emissão de NC e NE.	ODG/UGR
	9. Encerramento dos trabalhos da D Cont.	Mensagem SIAFI de Encerramento às UGE.	D Cont

DATA	EVENTOS	PROCEDIMENTOS	RESPONSÁVEL
5 JAN 21 (3ª feira)	1. Data limite de indicação pelo OD para inscrição de RP não Processados a Liquidar e em liquidação (Macrofunção 020317 - Restos a Pagar).	O Ordenador de Despesa da Unidade Gestora, ou pessoa por ele indicada formalmente no SIAFI/2020, em espaço próprio na tabela de UG, deverá indicar as Relações de NE (RN) a serem inscritas em RPNP a Liquidar. A elaboração das RN dar-se-á por meio da transação ATURNERP (Atualiza Relações de NE para Inscrição de RPNP a Liquidar). Ver item 3 da Macrofunção 020317 do Manual SIAFI.	OD
	2. Último dia para anular as NE não inscritas em RPNP, que, excepcionalmente, não tenham sido anuladas até 31 Dez 20.	Anular os empenhos, conforme a legislação em vigor, ainda no SIAFI/2020. (A Secretaria do Tesouro Nacional realizará o cancelamento de RPNP a Liquidar e em Liquidação Bloqueados, correspondentes ao saldo das contas 63151.00.00 - RPNP a liquidar bloqueados por Decreto - e 63152.00.00 - RPNP em liquidação bloqueados).	
6 JAN 21 (4ª feira)	1. Regularização de saldos das contas escrituradas ( <b>Fechamento - ICFEx</b> ) como Setorial Contábil de UG.	1. Anular os empenhos relativos a convênios, cujo financeiro não esteja garantido/registrado na conta 11382.38.00 - Recursos a receber por Transferência, cientificando as respectivas UG.  2. Proceder a análise dos saldos das contas escrituradas das UG e adotar providências para as regularizações contábeis necessárias.	Todas as ICFEx



DATA	EVENTOS	PROCEDIMENTOS	RESPONSÁVEL
		3. Atentar para o saldo no encerramento do Exercício Financeiro, das contas de Limite de Saque com Vinculação de Pagamento X Disponibilidades por Fonte de Recursos X Obrigações a Pagar (regularização do diferido).	
6 JAN 21 (4ª feira)	2. Certificar-se quanto à anulação de NE, que, por determinação legal, não devem ser inscritas em RPNP.	Analisar, quanto à legalidade, os empenhos indicados para serem inscritos em RPNP pelas UG vinculadas e, se for o caso, anular aqueles que estiverem em desacordo com a legislação, dando ciência às respectivas UG.	Todas as ICFEx
	3. Análise e inscrição dos Restos a Pagar/2020.	1. Analisar as informações prestadas pelas UG Executoras, referentes aos códigos das Gestões a serem excluídas/incluídas no processo automático de inscrição em RP. Caso a tabela de gestão não esteja na situação desejada, comunicar à CCONT/STN, por meio de Msg COMUNICA.	D Cont
		2. Somente poderá solicitar a exclusão/inclusão de gestão, no processo de inscrição em RP Não Processados, pertencente a seu órgão.	
13 JAN 21 (4ª feira)	Integração de balancete da entidade não integrante do SIAFI (FHE).	Incluir os dados no SIAFI (Macrofunção 02.03.11).	D Cont
15 JAN 21 (6ª feira)	Prestação de contas de suprimento de fundos, cuja autorização previu data de aplicação <b>até 31 DEZ 20.</b>	Apresentar/Aprovar a prestação de contas e registrar no SIAFI Web (reclassificar).	Agente Suprido/OD/ Gestor Financeiro
18 JAN 21 (2ª feira)	Conformidade Contábil de UG.	Registrar no SIAFI.	ICFEx

<b>DATA</b>	<b>EVENTOS</b>	<b>PROCEDIMENTOS</b>	<b>RESPONSÁVEL</b>
19 JAN 21 (3ª feira)	1. Conformidade Contábil do Órgão 52121 - Comando do Exército.		D Cont
	2. Conformidade Contábil do Órgão 52904 - Fundo do Exército.		
	3. Conformidade Contábil do Órgão 27201 - FHE.		
22 JAN 21 (6ª feira)	Conformidade Contábil de Órgão Superior (IMBEL, Fundação Osório e FEx).	Registrar no SIAFI.	D Cont