



MINISTÉRIO DA DEFESA  
EXÉRCITO BRASILEIRO  
SECRETARIA DE ECONOMIA E FINANÇAS  
(CONTADORIA GERAL - 1841)

BRASÍLIA – DISTRITO FEDERAL  
EM 18 DE JULHO DE 2014  
ORDEM DE SERVIÇO Nº 17/Asse 3

VIAGEM DE INSPEÇÃO À 2ª ICFEx

**1. FINALIDADE**

Regular as atividades referente à Viagem de Inspeção à 2ª Inspeção de Contabilidade e Finanças do Exército (2ª ICFEx).

**2. REFERÊNCIAS**

- a. Regul de Continência, Honras, Sinais de Respeito e Cerimonial Militar das Forças Armadas (R-2).
- b. Manual de Ordem Unida (C 22-5).
- c. Manual de Inspeções, Revistas e Desfiles (C 22-6).
- d. Instruções Gerais para Aplicação do R-2 (IG 10-60).
- e. Vade-Mécum de Cerimonial Militar do Exército-Prática de Cerimonial e Protocolo.
- f. Diretriz do Comandante do Exército.
- g. Diretriz do Secretário de Economia e Finanças (Biênio 2014/2015).
- h. Relatório de Situação da 2ª ICFEx.

**3. OBJETIVO**

Inspecionar as instalações e os processos finalísticos e de apoio da 2ª ICFEx, de acordo com o Relatório de Situação enviado.

**4. SEQUÊNCIA DAS ATIVIDADES**

- a. Recepção da Comitiva.
- b. Apresentação de Oficiais;
- c. Explanção do Chefe da 2ª ICFEx para o Exmo Sr Subsecretário de Economia e Finanças.
- d. Inspeção das instalações, dos processos finalísticos e de apoio, de acordo com o Relatório de Situação.
- e. Despedida do Exmo Sr Subsecretário de Economia e Finanças.

**5. CONDIÇÕES DE EXECUÇÃO**

**a. Período**

Data: 18 e 19 AGO 14.

**b. Local**

2ª ICFEx (São Paulo/SP).

**c. Participantes**

- Gen Div JOSÉ CARLOS NADER MOTTA – SSect Econ Fin.
- Ten Cel AMAURY GONÇAKVES DE MORAES – AOFin.
- Ten Cel JOÃO RICARDO NAVARRETE – CCIEx.
- Ten Cel MARLOS MAGNO FERNANDES SILVA – D Cont.
- Maj Int LUIZ FERNANDO COSSATIS LIMA – Asst SSect Econ Fin.

**d. Uniforme da Comitiva**

- 4º A1, com boina.

**e. Programação**

DATA	HORA	EVENTO
18 AGO 14 (2ª feira)	A regular	- Deslocamento aéreo (vôo comercial) do SSect Econ Fin e do Asst SSect, de Brasília/DF para São Paulo/SP; - Instalação da comitiva no HT;
	1400 - 1700	- Contatos de Comando - Inspeção
19 AGO 14 (3ª feira)	0800 - 1200	- Inspeção
	1200 - 1330	- Almoço na 2ª ICFEx
	A regular	- Retorno a Brasília/DF.

**6. ORDENS AOS ELEMENTOS SUBORDINADOS**

**a. 2ª ICFEx**

Encaminhar a este ODS, até **12 AGO 14** (data de entrada na SEF), o Relatório de Situação da ICFEx, seguindo o modelo do Anexo "A" a esta O Sv, remetendo de forma reservada.

**b. Assessoria 3**

Planejar e executar as providências administrativas relativas às diárias e o transporte da Guarnição de Brasília/DF para São Paulo/SP e seu retorno.

**c. Asst SSect Econ Fin**

- 1) Ligar-se com o Cmdo 2ª RM e 2ª ICFEx, info os horários de chegada e de partida da comitiva;
- 2) Providenciar as reservas de hotel junto à 2ª RM.
- 3) Ligar-se com o CMSE e solicitar o apoio para os Oficiais com motorista e viatura para o seu deslocamento na Guarnição de São Paulo/SP.

**7. PRESCRIÇÕES DIVERSAS**

**a. A comitiva encaminhará:**

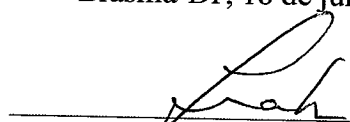
- à SG/4, no prazo de **cinco dias úteis**, a partir da data do retorno, o **relatório de viagem nacional**; e
- à Assessoria 3, até o dia **28 JUL 14**, o DIEx relativo às diárias e o transporte da Guarnição de Brasília/DF para São Paulo/SP e seu retorno.

**b. O Sect Econ Fin**, no prazo de **oito dias úteis**, encaminhará ao Sect o relatório da viagem de inspeção, de acordo com o modelo constante do Anexo "B".

**8. ANEXO**

- a. Anexo "A"**: Relatório de Situação da ICFEx
- b. Anexo "B"**: Relatório de Viagem de Inspeção

Brasília-DF, 18 de julho de 2014.

  
Gen Ex ARAKEN DE ALBUQUERQUE  
Secretário de Economia e Finanças



RELATÓRIO DE SITUAÇÃO DA ICFEx

1. OBJETIVO

2. REFERÊNCIA

3. DESENVOLVIMENTO

a. Histórico

b. Missão

c. Visão de Futuro

d. Princípios, Crenças e Valores

e. Área geográfica de atuação

f. Unidades Gestoras Vinculadas (UGV) - distância

g. Organograma

h. Inteligência e Contrainteligência

i. Atividades de Auditoria e Fiscalização

1) Auditoria

(a) Visita de Auditoria Programada

(1) PAAA (calendário)

(2) Principais impropriedades e/ou irregularidades das UGV

(3) Comunicações e recomendações (atendimento)

(4) Monitoramento do Controle Interno Administrativo da UGV

(5) UGV sensíveis (áreas)

(b) Visita de Auditoria Não Programada (\*)

(c) Auditoria Especial (\*)

(d) Tomada de Contas Especial (\*)

(e) Denúncias e demandas externas (\*)

(f) Auditoria de pessoal (dados estatísticos, pensão militar, pensão civil, gráfico de processos, etc)

**(\*) Responder as seguintes perguntas: O Que? Quem? Onde? Quando? e Situação Atual**

## 2) Fiscalização

- (a) Pagamento de Pessoal (exame de pagamento, processos em curso e outras atividades relacionadas)
- (b) Acompanhamento da execução orçamentária, financeira e patrimonial das UGV
- (c) Prestação de Contas Anual (UGV com ressalvas e quais são)
- (d) Convênios e congêneres (principais)
- (e) Contratos (principais)
- (f) Acompanhamento de programas de governo (citar as UGV)
- (g) Suprimento de Fundos [levantamento e justificativa para as autorizações além do limite estabelecido pelo MD (Port nº 1403/MD, de 26 OUT 07)]
- (h) Restos a pagar
  - (1) passíveis de bloqueio (informar a data)
  - (2) bloqueados (informar a data)
  - (3) cancelados (informar a justificativa)
  - (4) empenhos não inscritos em Restos a Pagar (verificar a existência ao final do Exercício Financeiro)
- (i) Execução Orçamentária do crédito do exercício corrente (O Frag do Cmt Ex)
- (j) Entesouramento (verificar a existência de saldo alongado)

j. Atividades de Contabilidade Analítica (levantamento e justificativas para as restrições contábeis apresentadas às UGV)

k. Atividades de Apoio Técnico e Capacitação (cursos, estágios, simpósios, etc)

l. Atividades na área de TIC (possibilidades/necessidades de criação de uma sala de videoconferência)

m. Apoio Administrativo

1) Situação de Pessoal

2) Fiscalização Administrativa

- (a) Instalações
- (b) Equipamentos, mobiliários e viaturas
- (c) Alimentação
- (d) Crédito recebido
- (e) Contratos vigentes
- (f) Deficiências

n. Outras informações específicas da ICEx

4. CONCLUSÃO





**RELATÓRIO DA VIAGEM DE INSPECÇÃO À \_\_\_\_\_ª ICFeX – CIDADE – UF**

**1. INTRODUÇÃO**

Cumprindo o Calendário de Atividades da SEF, publicado no BI/SEF Nº 029, de 11 FEV 14, o Secretário/Subsecretário de Economia e Finanças esteve na \_\_\_ª Inspeção de Contabilidade e Finanças do Exército, em \_\_\_\_\_.

O objetivo da Viagem foi inspecionar as instalações e os processos finalísticos e de apoio, de acordo com o Relatório de Situação da \_\_\_ª ICFeX.

**2. CONDIÇÕES DE EXECUÇÃO**

**a. Participantes**

**b. Roteiro da Missão**

DATA	HORA	EVENTO

**3. DESENVOLVIMENTO**

**a. 1ª Seção da \_\_\_ª ICFeX**

FATO OBSERVADO	AÇÃO A REALIZAR	RESPONSÁVEL	PRAZO

**b. 2ª Seção da \_\_\_ª ICFeX**

FATO OBSERVADO	AÇÃO A REALIZAR	RESPONSÁVEL	PRAZO

**c. 3ª Seção da \_\_\_ª ICFeX**

FATO OBSERVADO	AÇÃO A REALIZAR	RESPONSÁVEL	PRAZO

**d. 4ª Seção da \_\_\_ª ICFeX**

FATO OBSERVADO	AÇÃO A REALIZAR	RESPONSÁVEL	PRAZO

**4. CONCLUSÃO**

Brasília-DF, \_\_\_ de \_\_\_\_\_ de 20\_\_.

\_\_\_\_\_  
 Subsecretário de Economia e Finanças