

PORTARIA CAGE Nº 28, DE 5 DE OUTUBRO DE 2023.

O CONTADOR E AUDITOR-GERAL DO ESTADO, no uso da atribuição que lhe confere o art. 6º, VII, da Lei Complementar nº 13.451, de 26 de abril de 2010, e considerando o disposto no art. 1º do Decreto Estadual nº 41.015, de 29 de agosto de 2001,

RESOLVE:

Art. 1º Comunicar as datas-limite a serem observadas relativamente ao encerramento do exercício financeiro de 2023, conforme especificado no Anexo desta Portaria.

Parágrafo Único. Será disponibilizado Guia de Procedimentos com o detalhamento das atividades de encerramento do exercício financeiro de 2023 nos seguintes sítios eletrônicos: [CAGE](#), [CAGE Gerencial](#) e [Sincage](#).

Art. 2º Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

Carlos Geminiano Rocha Rodrigues,
Contador e Auditor-Geral do Estado.

ANEXO À PORTARIA CAGE nº 28/2023

CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES DE ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2023

| DATA-LIMITE | ÓRGÃOS/ENTIDADE | | ITEM | APRESENTAÇÃO DE DOCUMENTOS E DEMAIS ATIVIDADES |
|-------------|---|---------------------|------|---|
| | REMETENTE/EXECUTOR | DESTINATÁRIO | | |
| 30-nov-23 | AD e AF | - | 1 | Regularização (empenho, liquidação e demais acertos) de sequestros judiciais não relacionados a RPVs e Precatórios, ocorridos no exercício de 2023, meses de janeiro a outubro. |
| | AD e AF | - | 2 | Realização de inventários de bens e almoxarifados, nos termos da IN CAGE nº 1/1995. |
| | SEPRE/TE | SECC/CAGE 5 e 6 | 3 | Regularização (empenho, liquidação e demais acertos) de sequestros judiciais de RPVs e Precatórios ocorridos no exercício de 2023, meses de janeiro a outubro. |
| | PREFEITURAS | GAB/SEFAZ | 4 | Encaminhamento de processos solicitando Encontro de Contas, nos termos do Decreto nº 38.135/1998. |
| | DNC/CAGE | CAGE e AF | 5 | Evento preparatório para o encerramento do exercício. Público-alvo: Auditores e Técnicos da CAGE e Contadores das Autarquias e Fundações. |
| 7-dez-23 | SECC/CAGE | AD | 6 | Estorno do pagamento, da liquidação e do empenho de saldo de diária ou adiantamento de numerário restituído ao Tesouro. |
| 8-dez-23 | AD/PODER EXECUTIVO | SEFIN | 7 | Encaminhamento de processos para emissão de autorização de empenho, exceto o Órgão Orçamentário 33 - Encargos Financeiros do Estado. |
| 14-dez-23 | AD | TESOURARIAS | 8 | Ordenar despesas referentes a processos de concessão de adiantamento de numerário, inclusive aqueles concedidos por intermédio de Fundos Especiais. |
| 15-dez-23 | DEMAIS PODERES e ÓRGÃOS AUTÔNOMOS | SEFIN | 9 | Pagamento de adiantamentos de numerário pelas Tesourarias. Após esta data, os empenhos com saldo em aberto devem ser estornados. |
| | AD | CASA CIVIL | 10 | Encaminhamento de processos para emissão de autorização de empenho - Demais Poderes e Órgãos Autônomos. |
| | AD | SECC/CAGE | 11 | Encaminhamento à Subchefia Legislativa da Casa Civil dos pedidos de Delegação de Competência ou assinatura do Governador do Estado em convênios e instrumentos jurídicos e congêneres. |
| | AD | SECC/CAGE | 12 | Encaminhamento de processos de empenho que não se refiram ao Órgão Orçamentário 33 - Encargos Financeiros do Estado. |
| | TJ | - | 13 | Regularização de Precatórios liquidados na Tesouraria 19.31, por meio da Transação de Pagamentos por "Aporte Bancário". |
| 20-dez-23 | AF | TESOURARIAS | 14 | Pagamento de adiantamentos de numerário pelas Tesourarias. Após esta data, os empenhos com saldo em aberto devem ser estornados. |
| 22-dez-23 | AF | SEFIN | 15 | Encaminhamento de processos para emissão de autorização de empenho. |
| | AD | DOE | 16 | Envio para publicação, no Diário Oficial do Estado, das súmulas dos convênios e instrumentos jurídicos congêneres. |
| | AD | SECC/CAGE | 17 | Encaminhamento às Seccionais da CAGE de processos para liquidação de despesas inscritas em Restos a Pagar Não Processados, com atestado da execução/recebimento, cujos empenhos foram emitidos até 31-dez-22. |
| | ÓRGÃOS/ENTIDADE | SECC/CAGE 5 | 18 | Processos para empenho referentes ao Órgão Orçamentário 33 - Encargos Financeiros do Estado, exceto Dívida Pública. |
| 28-dez-23 | SEPRE/TE | SECC/CAGE 5 e 6 | 19 | Regularização (empenho, liquidação e demais acertos) de sequestros judiciais de RPVs e Precatórios, ocorridos no mês de novembro de 2023. |
| | AD e AF | - | 20 | Regularização (empenho, liquidação e demais acertos) de sequestros judiciais não relacionados a RPVs e Precatórios, ocorridos no mês de novembro de 2023. |
| | CONTROLADAS e COLIGADAS | DNC/CAGE | 21 | Encaminhamento de Balancete Contábil elaborado com, no máximo, 90 (noventa) dias de antecedência do encerramento do exercício, conforme IN CAGE nº 3/2015 e composição acionária (caso esta não conste em Notas Explicativas). |
| | PODERES e ÓRGÃOS AUTÔNOMOS | SECC/CAGE e DT/CAGE | 22 | Encaminhamento do processo para Anulação das despesas inscritas em Restos a Pagar Não Processados, não liquidadas, cujos empenhos foram emitidos até 31-dez-22, pelos demais Poderes e Órgãos Autônomos, desde que autorizada pelo Ordenador da despesa, cujo despacho deverá constar em processo a ser encaminhado às respectivas Seccionais da CAGE e posteriormente à DT/CAGE. |
| | TESOURO DO ESTADO | TESOURARIAS | 23 | Remessa de numerário. |
| | AD e AF | GAB/SEFAZ | 24 | Registro da liquidação de despesas inscritas em Restos a Pagar Não Processados, cujos empenhos foram emitidos até 31-dez-22. |
| | AD e AF | - | 25 | Ofício de solicitação de excepcionalização ao Gabinete do Secretário da Fazenda. |
| 2-jan-24 | SECC/CAGE | AD | 26 | Diligência das solicitações de empenho que não se refiram ao Órgão Orçamentário 33 - Encargos Financeiros do Estado. |
| 4-jan-23 | AD e AF | - | 27 | Regularização (empenho, liquidação e demais acertos) de sequestros judiciais não relacionados a RPVs e Precatórios, ocorridos no mês de dezembro de 2023. |
| | AD e AF | - | 28 | Realização de inventário dos Valores em Tesouraria, na data-base de 31-dez-23, nos termos da IN CAGE nº 1/1995. |
| 5-jan-24 | DDI/ITE | SECC/CAGE 6 | 29 | Liberação das autorizações de empenhos de contratos da dívida pública de dezembro de 2023. |
| | DT/CAGE | - | 30 | Anulação das despesas inscritas em Restos a Pagar Não Processados, cujos empenhos foram emitidos até 31-dez-22, nos termos do Decreto de Encerramento do Exercício Financeiro de 2023 e da IN da CAGE de Encerramento do Exercício Financeiro de 2023. |
| | AD | SECC/CAGE | 31 | Reencaminhamento de processos para empenho que não se refiram ao Órgão Orçamentário 33 - Encargos Financeiros do Estado. |
| | AD | SECC/CAGE | 32 | Encaminhamento às Seccionais da CAGE de processos para liquidação de despesas de competência 2023, com atestado da execução/recebimento. |
| 8-jan-24 | RECEITA ESTADUAL SECC/CAGE 3 e AF | DCD/SECC/CAGE 6 | 33 | Comunicação do encerramento da arrecadação do mês de dezembro de 2023. |
| | SEPRE/TE | SECC/CAGE 5 e 6 | 34 | Registro de empenho. |
| | AD e AF | - | 35 | Regularização (empenho, liquidação e demais acertos) de sequestros judiciais de RPVs e Precatórios, ocorridos no mês de dezembro de 2023. |
| | DT/CAGE | AD e AF | 36 | Anulação de empenhos não liquidados do exercício, com fonte de recurso Tesouro, conforme Decreto de Encerramento do Exercício Financeiro de 2023. |
| 9-jan-24 | DT/CAGE | - | 37 | Registro da liquidação cujos empenhos foram emitidos em 2023. |
| | AF e SECC/CAGE | - | 38 | Cancelamento, mediante estorno, dos empenhos não liquidados, efetuados a conta de recursos de convênios que, na data do encerramento do exercício, ainda não tenham sido transferidos por parte do concedente em consonância ao disposto no inciso III do art. 55, alínea b, item 4 da LRF. |
| | DT/CAGE | DNC/CAGE | 39 | Realização de lançamentos contábeis de 2023 que modifiquem qualitativa e/ou quantitativamente o Patrimônio Financeiro. |
| | DDI/ITE | SECC/CAGE 6 | 40 | Fechamento dos sistemas FPE/AFE para cálculo das disponibilidades de caixa. |
| 10-jan-24 | TJ | - | 41 | Conciliação dos dados dos contratos da Dívida Pública com os valores registrados no FPE. |
| | AD e AF | AF e SECC/CAGE | 42 | Apresentação do saldo devedor dos precatórios devidos pelo Estado, Autarquias e Fundações. Posição em 31-dez-23. |
| | RECEITA ESTADUAL e FGE | DNC/CAGE | 43 | Envio dos passivos líquidos e certos (decorrentes de transações pendentes de execução orçamentária) em atendimento aos arts. 2º, 3º e 4º da IN CAGE nº 7/2016. |
| | AD | SECC/CAGE | 44 | Encaminhamento do Cálculo do Ajuste para perdas da Dívida Ativa. |
| | DT/CAGE | AF | 45 | Encaminhamento das atas dos inventários de bens e de almoxarifados, efetuados até a data-base de 30-nov-23, nos termos da IN CAGE nº 1/1995. |
| | AF | - | 46 | Reabertura dos sistemas FPE/AFE para lançamentos contábeis manuais que não alterem o Patrimônio Financeiro e para posterior cancelamento de empenhos não liquidados do exercício, com fonte de recursos próprios, conforme o Decreto de Encerramento do Exercício Financeiro de 2023. |
| | Sector de Pessoal das AFs e dos Poderes | AF e SECC/CAGE | 47 | Envio do Saldo Devedor de Férias (Adquiridos e em Aquisição). Posição em 31-dez-23. |
| 11-jan-24 | IPE-Prev | DNC/CAGE | 48 | Demonstrativo da Projeção Atualial do Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores Públicos, conforme Anexo 10 do Manual de Demonstrativos Fiscais. |
| | AD | SECC/CAGE | 49 | Encaminhamento da ata de inventário dos Valores em Tesouraria, na data-base de 31-dez-23, nos termos da IN CAGE nº 1/1995. |
| | AD e AF | - | 50 | Aquitação e lançamento da Dívida Vincenda até 31-dez-24 (período de curto prazo). |
| | TCE | SECC/CAGE 6 | 51 | Remessa da Atualização das Multas/Débitos Aplicados pelo TCE. |
| | RECEITA ESTADUAL | SECC/CAGE 6 | 52 | Encaminhamento dos Relatórios da Dívida Ativa e de Autos de Lançamento. Posição em 31-dez-23. |
| | SEMOF/TE e DDI/ITE | SECC/CAGE 6 | 53 | Encaminhamento dos saldos de créditos da Companhia Estadual de Energia Elétrica - CEEE frente aos municípios, com base na Lei 11.018/97, bem como dos saldos de créditos de avais concedidos a Municípios. Posição em 31-dez-23. |
| | DPLAN/TE | SECC/CAGE 6 | 54 | Encaminhamento do relatório do Passivo de Remuneração SIAC, com posição dos saldos em 31-dez-23. |
| 12-jan-24 | AD | SECC/CAGE | 55 | Encaminhamento de prestação de contas de adiantamento de numerário pago nos últimos 60 (sessenta) dias de 2023. |
| | BANRISUL | SECC/CAGE 6 | 56 | Encaminhamento do Balancete de 2023 do FGLTDE. |
| | BADESUL | SECC/CAGE 6 | 57 | Encaminhamento do Balancete de 2023 do FEAPER, do FUNDOPEM, do FUNPROCRED, do FOMENTAR, do FUNTERRA, do FREAL e do FUNAFIR. |
| | SECC/CAGE 6 | - | 58 | Conciliação e registros de ajustes nas deduções de receita dos repasses ao FUNDEB e aos Municípios. |
| | SEPRE/TE | SECC/CAGE 5 e 6 | 59 | Regularização dos empenhos de Precatórios do Compensatório de Contas com o respectivo reconhecimento da Receita Orçamentária da Dívida Ativa. |
| | AD | SECC/CAGE 6 | 60 | Encaminhamento de Balancetes de movimentação, relativos a dezembro de 2023, dos almoxarifados e/ou pagadoras. |
| | GAB/CAGE | AF | 61 | Divulgação do montante das disponibilidades de caixa. |
| 15-jan-24 | AF e SECC/CAGE | - | 62 | Reconhecimento do crédito a receber junto ao ente concedente que convênio com o Estado, nos termos do disposto na IN CAGE nº 6/2020, no valor das despesas liquidadas, pagas ou não, cujo numerário correspondente não tenha sido repassado pelo concedente. |
| | DT/CAGE | AD e AF | 63 | Cancelamento de empenhos não liquidados do exercício, com fonte de recursos próprios, conforme Decreto de Encerramento do Exercício Financeiro de 2023. |
| 16-jan-24 | CAGE e AF | - | 64 | Fechamento dos sistemas FPE/AFE para lançamentos referentes a 2023. |
| | CAGE e AF | - | 65 | Início do processamento do fechamento contábil das Autarquias e Fundações. |
| 23-jan-24 | DTI | - | 66 | Processamento do fechamento contábil das Autarquias e Fundações. |
| | AF | DTI/CAGE | 67 | Processamento do fechamento contábil dos órgãos de administração direta. |
| 25-jan-24 | AF | DTI/CAGE | 68 | Especificação do nome e do CPF do(s) responsável(is) pela Entidade e pelos dados informados à Receita Federal, que constarão nos arquivos da Declaração do Imposto de Renda Relato na Fonte (DIRF). |
| | AF | DTI/CAGE | 69 | Atualização no sistema FPE do nome, do cargo e do CPF dos dirigentes das Entidades que assinam os demonstrativos, bem como o número da inscrição no CRC/RS do contabilista responsável pelas demonstrações contábeis. |
| 29-jan-24 | SECC/CAGE 6 | DNC/CAGE | 70 | Elaboração do Demonstrativo do FUNDEB. |
| 30-jan-24 | DNC/CAGE | DOE | 71 | Envio dos Relatórios, referentes ao Poder Executivo, previstos na LRF para publicação no Diário Oficial do Estado de 30-jan-24. |
| 30-jan-24 | GAB/CAGE | SICONFI | 72 | Envio dos Relatórios, referentes ao Poder Executivo, previstos na LRF para o Sistema Siconfi. |
| 8-fev-24 | DNC/CAGE | TCE | 73 | Remessa dos Relatórios Financeiros referentes ao Poder Executivo previstos na LRF. |
| 28-fev-24 | DNC/CAGE | AF | 74 | Identificação, das Autarquias e das Fundações, sobre a data a partir da qual podem ser emitidos, no sistema FPE, Balancetes e demais demonstrativos previstos na Lei Federal nº 4.320/64, atualizados pela 9ª versão do MCASP. No caso de inconsistências, comunicar à DNC/CAGE. |
| 29-fev-24 | GAB/CAGE | TCE | 75 | Envio do Relatório de Gestão Fiscal Consolidado do Exercício de 2023 para publicação no Diário Oficial do Estado de 29-fev-24. |
| 12-mar-24 | AF | DNC/CAGE | 76 | Remessa do Relatório de Gestão Fiscal Consolidado do exercício de 2023 da Administração Pública Estadual. |
| 15-mar-24 | SECC/CAGE 11 | SECC/CAGE 6 | 77 | Encaminhamento dos Balancetes e demais demonstrativos previstos na Lei Federal nº 4.320/1964, atualizados pela 9ª edição do MCASP, acompanhados da Certidão de Regularidade do Contabilista. |
| 20-mar-24 | AD | SECC/CAGE | 78 | Entrega da documentação dos administradores relativa às Contas Ordinárias do Exercício de 2023, mediante Sistema e-TCEs, para análise e manifestação da CAGE. |
| | PODER EXECUTIVO e AF | DIE/CAGE | 79 | Encaminhamento do Relatório de Custos anual, contendo o relato das ações planejadas e desenvolvidas para reduzir custos, aumentar a produtividade e/ou qualificar a despesa e a prestação do serviço público, para publicação no site Transparência RS. |
| 21-mar-24 | CONTROLADAS e COLIGADAS | DNC/CAGE | 80 | Encaminhamento das Demonstrações Contábeis previstas na Lei Federal nº 6.404/1976. |
| | AF | DNC/CAGE | 81 | Encaminhamento de Pareceres do Conselho Curador ou da Comissão de Controle. |
| 12-abr-24 | DNC/CAGE | DOE | 82 | Encaminhamento do Balanço Geral do Estado, previsto na Lei Federal nº 4.320/1964, atualizado pela 9ª edição do MCASP, para publicação no dia 15-abr-24. |
| 15-abr-24 | GAB/SEFAZ | GAB/GOV | 83 | Entrega da Prestação de Contas - Exercício de 2023 ao Governador. |
| 30-abr-24 | GAB/CAGE | TCE | 84 | Entrega da Prestação de Contas - Exercício de 2023 à Assembleia Legislativa e ao Tribunal de Contas do Estado. |
| 28-jun-24 | GAB/CAGE | AUDITADAS e TCE | 85 | Encerramento dos protocolos relativos às Contas Ordinárias da Administração Direta referentes ao exercício de 2023 no Sistema e-TCEs com os Relatórios e Pareceres da CAGE. |
| | AI | TCE | 86 | Remessa do Parecer e do Relatório de Auditoria das Entidades da Administração Indireta do exercício de 2023. |
| | | | 87 | Encaminhamento dos processos relativos às Contas de Gestão Ordinárias da Administração Indireta (Tomada de Contas) do Exercício de 2023. |
| | | | 88 | |

IDENTIFICAÇÃO DE SIGLAS

| | |
|---|---|
| AD - Administração Direta: Poderes (Executivo, Legislativo e Judiciário) e Órgãos Autônomos (Defensoria Pública e Ministério Público) | FUNDOPEM - Fundo Operação Empresa do RS |
| AF - Autarquias e Fundações | FUNPROCRED - Fundo Rotativo de Crédito Educacional |
| AFE - Sistema de Administração Financeira do Estado | FUNTERRA - Fundo de Terras do Estado do RS |
| AI - Administração Indireta: Autarquias, Fundações e Empresas Estatais | GAB/CAGE - Gabinete da CAGE |
| AL - Assembleia Legislativa | GAB/GOV - Gabinete do Governador |
| BANRISUL - Banco do Estado do Rio Grande do Sul S.A. | GAB/SEFAZ - Gabinete do Secretário da Fazenda |
| CAGE - Contadoria e Auditoria-Geral do Estado | GCE - Gestão de Compras do Estado |
| CRC/RS - Conselho Regional de Contabilidade do RS | IN - Instrução Normativa |
| DCD/CAGE - Divisão de Controle da Administração Direta | IPE-Prev - Instituto de Previdência do Estado do RS |
| DDI/ITE - Divisão da Dívida Pública | LRF - Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei Complementar 101/2000) |
| DIE/CAGE - Divisão de Informações Estratégicas | MCASP - Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público |
| DNC/CAGE - Divisão de Informação e de Normalização Contábil | PGE - Procuradoria-Geral do Estado do RS |
| DOE - Diário Oficial do Estado | RPV - Requisição de Pequeno Valor |
| DPLAN - Divisão de Planejamento Financeiro e Administração de Caixa | SECC/CAGE - Seccionais da CAGE |
| DT/CAGE - Divisão de Tecnologia da Informação | SECC/CAGE 5 - Seccional da CAGE junto à Secretaria da Fazenda |
| E-TCEs - Sistema de Processo Eletrônico do TCE | SECC/CAGE 6 - Seccional da CAGE de Controle Contábil |
| FEAPER - Fundo Estadual de Apoio ao Desenvolvimento dos Pequenos Estabelecimentos Rurais | SECC/CAGE 11 - Seccional da CAGE junto à Secretaria Estadual da Saúde |
| FGLTDE - Fundo para Garantia de Liquidez dos Títulos da Dívida Pública Estadual | SEFIN - Setor de Finanças local responsável pela elaboração da solicitação de empenho |
| FOMENTAR - Fundo de Fomento Automotivo do RS | SEMOF - Seção de Controle da Movimentação Financeira |
| FPE - Sistema de Finanças Públicas do Estado | SEPRE/TE - Seção de Precatórios e Requisições de Pequeno Valor |
| FREAL - Fundo Rotativo de Emergência da Agricultura Familiar | SICONFI - Sistema de Informações Contábeis e Fiscais do Setor Público Brasileiro |
| FUNAFIR - Fundo de Apoio Financeiro e de Recuperação dos Hospitais Privados, sem fins Lucrativos e Hospitais Públicos | TCE - Tribunal de Contas do Estado do RS |
| FUNDEB - Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica | TE - Tesouro do Estado |
| Nota: os documentos serão considerados recebidos quando o destinatário não os devolver com ressalvas. | TJ - Tribunal de Justiça do Estado do RS |