

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.
7-dez-23	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.
8-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.
13-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	AD	TESOURARIAS	9	Pagamento de adiantamentos de numerário pelas Tesourarias. Após esta data, os empenhos com saldo em aberto devem ser estornados.
	DEMAIS PODERES e ÓRGÃOS AUTÔNOMOS	SEFIN	10	Encaminhamento de processos para emissão de autorização de empenho - Demais Poderes e Órgãos Autônomos.
	AD	CASA CIVIL	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.
20-dez-23	TJ	-	13	Regularização de Precatórios liquidados na Tesouraria 19.31, por meio da Transação de Pagamento por "Acerto Banco".
	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	-	16	Encaminhamento de processos para emissão de autorização de empenho, exceto o Órgão Orçamentário 33 - Encargos Financeiros do Estado.
	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.
28-dez-23	ÓRGÃOS/ENTIDADE	SECC/CAGE 5	18	Processos para empenho referentes ao Órgão Orçamentário 33 - Encargos Financeiros do Estado, exceto Dívida Pública.
	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 DTI/CAGE	22	Encaminhamento de 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 DTI/CAGE.
	TESOURO DO ESTADO	TESOURARIAS	23	Remessa de numerário.
	SECC/CAGE e AF	-	24	Registro da liquidação de despesas inscritas em Restos a Pagar Não Processados, cujos empenhos foram emitidos até 31-dez-22.
	AD e AF	GAB/SEFAZ	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-24	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	DDIP/TE	SECC/CAGE 6	29	Liberação das autorizações de empenhos de contratos da dívida pública de dezembro de 2023.
	DTI/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	DCD/SECC/CAGE 6	33	Comunicação do encerramento da arrecadação do mês de dezembro de 2023.
	SECC/CAGE e AF	-	34	Registro de empenho.
	SEPRE/TE	SECC/CAGE 5 e 6	35	Regularização (empenho, liquidação e demais acertos) de sequestros judiciais de RPVs e Precatórios, ocorridos no mês de dezembro de 2023.
	DTI/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	SECC/CAGE e AF	-	37	Registro da liquidação cujos empenhos foram emitidos em 2023.
	DTI/CAGE	DOE	38	Cancelamento, mediante estorno, dos empenhos não liquidados, efetuados à 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.
	AF e SECC/CAGE	-	39	Realização de lançamentos contábeis de 2023 que modifiquem qualitativa e/ou quantitativamente o Patrimônio Financeiro.
	DTI/CAGE	DNC/CAGE	40	Fechamento dos sistemas FPE/AFE para cálculo das disponibilidades de caixa.
10-jan-24	DDIP/TE	SECC/CAGE 6	41	Conciliação dos dados dos contratos da Dívida Pública com os valores registrados no FPE.
	TJ	GAB/CAGE	42	Apresentação do saldo devedor dos precatórios devidos pelo Estado, Autarquias e Fundações. Posição em 31-dez-23.
	AD e AF	AF e SECC/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.
	RECEITA ESTADUAL e PGE	DNC/CAGE	44	Encaminhamento do Cálculo do Ajuste para perdas da Dívida Ativa.
	AD	SECC/CAGE	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.
	DTI/CAGE	AF	46	Reabertura dos sistemas FPE/AFE para lançamentos contábeis manuais que não alteram 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	Regularização (empenho, liquidação e demais acertos) de sequestros judiciais de RPVs e Precatórios, ocorridos no mês de dezembro de 2023.
	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	Apuração e lançamento da Dívida Vincenda até 31-dez-24 (parcela 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 DDIP/TE	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.
	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 FGLTDPE.
	BADESUL	SECC/CAGE 6	57	Encaminhamento do Balancete de 2023 do FEAPER, do FUNDOPEM, do FUNPROCRED, do FOMENTAR, do FUNTERRA, do FREAF e do FUNAFIR.
12-jan-24	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 Compensa/RS, com o respectivo reconhecimento da Receita Orçamentária da Dívida Ativa.
	AD	SECC/CAGE	60	Encaminhamento de Balancetes de movimentação, relativos a dezembro de 2023, dos almoxarifados e/ou pagadorias.
	GAB/CAGE	AF	61	Divulgação do montante das disponibilidades de caixa.
	AF e SECC/CAGE	-	62	Reconhecimento do crédito a receber junto ao ente concedente que conviniu 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.
	DTI/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.
15-jan-24	DTI/CAGE	AD 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.
16-jan-24	CAGE e AF	-	66	Processamento do fechamento contábil das Autarquias e Fundações.
	DTI	-	67	Processamento do fechamento contábil dos órgãos da administração direta.
23-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 Retido 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.
25-jan-24	SECC/CAGE 6	DNC/CAGE	70	Elaboração do Demonstrativo do FUNDEB.
29-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.
	-	SICONFI	72	Envio dos Relatórios, referentes ao Poder Executivo, previstos na LRF para o Sistema Siconfi.
30-jan-24	GAB/CAGE	TCE	73	Remessa dos Relatórios Financeiros referentes ao Poder Executivo previstos na LRF.
8-fev-24	DNC/CAGE	AF	74	Cientificação, das Autarquias e das Fundações, sobre a data a partir da qual podem ser emitidos, no sistema FPE, Balanços 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.
28-fev-24	DNC/CAGE	DOE	75	Envio do Relatório de Gestão Fiscal Consolidado do Exercício de 2023 para publicação no Diário Oficial do Estado de 29-fev-24.
29-fev-24	GAB/CAGE	TCE	76	Remessa do Relatório de Gestão Fiscal Consolidado do exercício de 2023 da Administração Pública Estadual.
12-mar-24	AF	DNC/CAGE	77	Encaminhamento dos Balanços e demais demonstrativos previstos na Lei Federal nº 4.320/1964, atualizados pela 9ª edição do MCASP, acompanhados da Certidão de Regularidade do Contabilista.
15-mar-24	SECC/CAGE 11	SECC/CAGE 6	78	Remessa do Demonstrativo do FES para a Seccional CAGE de Controle Contábil.
20-mar-24	AD	SECC/CAGE	79	Entrega da documentação dos administradores relativa às Contas Ordinárias do Exercício de 2023, mediante Sistema e-TCERS, para análise e manifestação da CAGE.
	PODER EXECUTIVO e AF	DIE/CAGE	80	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	81	Encaminhamento das Demonstrações Contábeis previstas na Lei Federal nº 6.404/1978.
	AF	DNC/CAGE	82	Encaminhamento de Pareceres do Conselho Curador ou da Comissão de Controle.
12-abr-24	DNC/CAGE	DOE	83	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	84	Entrega da Prestação de Contas - Exercício de 2023 ao Governador.
	-	AL e TCE	85	Entrega da Prestação de Contas - Exercício de 2023 à Assembleia Legislativa e ao Tribunal de Contas do Estado.
30-abr-24	GAB/CAGE	TCE	86	Encerramento dos protocolos relativos às Contas Ordinárias da Administração Direta referentes ao exercício de 2023 no Sistema e-TCERS com os Relatórios e Pareceres da CAGE.
28-jun-24	GAB/CAGE	AUDITADAS e TCE	87	Remessa do Parecer e do Relatório de Auditoria das Entidades da Administração Indireta do exercício de 2023.
	AI	TCE	88	Encaminhamento dos processos relativos às Contas de Gestão Ordinárias da Administração Indireta (Tomada de Contas) do Exercício de 2023.

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
DDIP/TE - 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
DTI/CAGE - Divisão de Tecnologia da Informação	SECC/CAGE 5 - Seccional da CAGE junto à Secretaria da Fazenda
E-TCERS - 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
FGLTDPE - 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
FREAF - 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