

ANEXO À PORTARIA CAGE nº 27/2024

CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES DE ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2024

DATA-LIMITE	ÓRGÃOS/ENTIDADE		ITEM	APRESENTAÇÃO DE DOCUMENTOS E DEMAIS ATIVIDADES
	REMETENTE/EXECUTOR	DESTINATÁRIO		
29-nov-24	AD e AF	-	1	Regularização (empenho, liquidação e demais acertos) de sequestros judiciais não relacionados a RPVs e Precatórios, ocorridos no exercício de 2024, 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 2024, meses de janeiro a outubro.
	PREFEITURAS	GAB/SEFAZ	4	Encaminhamento de processos solicitando Encontro de Contas, nos termos do Decreto nº 38.135/1998.
5-dez-24	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.
9-dez-24	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-24	AD/PODER EXECUTIVO	SEFIN	7	Encaminhamento de processos para emissão de autorização de empenho, exceto o Órgão Orçamentário 33 - Encargos Financeiros do Estado.
	AD	TESOURARIAS	8	Ordenar despesas referentes a processos de concessão de adiantamento de numerário, inclusive aqueles concedidos por intermédio de Fundos Especiais.
16-dez-24	AD	TESOURARIAS	9	Pagamento de adiantamentos de numerário pelas Tesourarias. Após esta data, os empenhos com saldo em aberto devem ser estomados.
	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.
	TJ	-	13	Regularização de Pagamento de Precatórios liquidados na Tesouraria 19.31, por meio da Transação de Pagamento por "Acerto Banco".
20-dez-24	AF	TESOURARIAS	14	Pagamento de adiantamentos de numerário pelas Tesourarias. Após esta data, os empenhos com saldo em aberto devem ser estomados.
23-dez-24	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-23.
27-dez-24	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 2024.
	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 2024.
	CONTROLADAS e COLIGADAS	DNC/CAGE	21	Encaminhamento de Balançete 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-23, 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 de liquidação de despesas inscritas em Restos a Pagar Não Processados, cujos empenhos foram emitidos até 31-dez-23.
AD e AF	GAB/SEFAZ	25	Ofício de solicitação de excepcionalização ao Gabinete do Secretário da Fazenda.	
2-jan-25	SECC/CAGE	AD	26	Diligência das solicitações de empenho que não se refiram ao Órgão Orçamentário 33 - Encargos Financeiros do Estado.
3-jan-25	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 2024.
	AD e AF	-	28	Realização de inventário dos Valores em Tesouraria, na data-base de 31-dez-24, nos termos da IN CAGE nº 1/1995.
6-jan-25	DDIP/TE	SECC/CAGE 6	29	Liberação das autorizações de empenhos de contratos da dívida pública de dezembro de 2024.
	DTI/CAGE	-	30	Anulação das despesas inscritas em Restos a Pagar Não Processados, cujos empenhos foram emitidos até 31-dez-23, nos termos do Decreto de Encerramento do Exercício Financeiro de 2024 e da IN da CAGE de Encerramento do Exercício Financeiro de 2024.
	AD	SECC/CAGE	31	Reencaminhamento de processos para empenho que não se refiram ao Órgão Orçamentário 33 - Encargos Financeiros do Estado.
7-jan-25	AD	SECC/CAGE	32	Encaminhamento às Seccionais da CAGE de processos para liquidação de despesas de competência 2024, com atestado da execução/recebimento.
	AD e AF	AF e SECC/CAGE	33	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.
8-jan-25	RECEITA ESTADUAL	DCD/SECC/CAGE 6	34	Comunicação do encerramento da arrecadação do mês de dezembro de 2024.
	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 2024.
9-jan-25	DTI/CAGE	AD e AF	36	Anulação de empenhos não liquidados do exercício, com fonte de recursos Tesouro, conforme Decreto de Encerramento do Exercício Financeiro de 2024.
	SECC/CAGE e AF	-	37	Registro de empenhos e de liquidações do exercício de 2024.
	DTI/CAGE	-	38	Cancelamento de processo para Anulação das despesas inscritas em Restos a Pagar Não Processados, não liquidadas, cujos empenhos foram emitidos até 31-dez-23, 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.
	AF e SECC/CAGE	-	39	Realização de lançamentos contábeis de 2024, que não alterem quantitativamente o Patrimônio Financeiro.
10-jan-25	DTI/CAGE	DNC/CAGE	40	Fechamento dos sistemas FPE/AFE para cálculo das disponibilidades de caixa.
	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-24.
	RECEITA ESTADUAL e PGE	DNC/CAGE	43	Encaminhamento do Cálculo do Ajuste para perdas da Dívida Ativa.
	AD	SECC/CAGE	44	Encaminhamento das atas dos inventários de bens e de almoxarifados, efetuados até a data-base de 29-nov-24, nos termos da IN CAGE nº 1/1995.
	DTI/CAGE	AF	45	Reserva de recursos próprios para Anulação das despesas inscritas em Restos a Pagar Não Processados, não liquidadas, cujos empenhos foram emitidos até 31-dez-23, 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.
	Setor de Pessoal das AFs e dos Poderes	AF e SECC/CAGE	46	Envio do Saldo Devedor de Férias (Aquisição e em Anulação). Posição em 31-dez-24.
	IPE-Prev	DNC/CAGE	47	Demonstrativo da Projeção Atuarial do Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores Públicos, conforme Anexo 10 do Manual de Demonstrativos Fiscais.
	AD	SECC/CAGE	48	Encaminhamento da ata de inventário dos Valores em Tesouraria, na data-base de 31-dez-24, nos termos da IN CAGE nº 1/1995.
	AD e AF	-	49	Apuração e lançamento da Dívida Vincenda até 31-dez-25 (parcela de curto prazo).
TCE	SECC/CAGE 6	50	Remessa da Atualização das Multas/Débitos Aplicados pelo TCE.	
RECEITA ESTADUAL	SECC/CAGE 6	51	Encaminhamento dos Relatórios da Dívida Ativa e de Autos de Lançamento. Posição em 31-dez-24.	
DPLAN/TE	SECC/CAGE 6	52	Encaminhamento do relatório do Passivo de Remuneração SIAC, com posição dos saldos em 31-dez-24.	
BANRISUL	SECC/CAGE 6	53	Encaminhamento do Balançete de 2024 do FGLTDE.	
BADESUL	SECC/CAGE 6	54	Encaminhamento do Balançete de 2024 do FEAPER, do FUNDOPEM, do FUNPROCRÉD, do FOMENTAR, do FUNTERRA, do FREA e do FUNAFIR.	
13-jan-25	SECC/CAGE 6	-	55	Conciliação e registros de ajustes nas deduções de receita dos repasses ao FUNDEB e aos Municípios.
	SEPRE/TE	SECC/CAGE 5 e 6	56	Regularização dos empenhos de Precatórios da Compensa/RS, com o respectivo reconhecimento da Receita Orçamentária da Dívida Ativa.
	AD	SECC/CAGE	57	Encaminhamento de Balançetes de movimentação, relativos a dezembro de 2024, dos almoxarifados e/ou pagadoras.
	GAB/CAGE	AF	58	Divulgação do montante das disponibilidades de caixa.
	AF e SECC/CAGE	-	59	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.
14-jan-25	DTI/CAGE	AD e AF	60	Cancelamento de empenhos não liquidados do exercício, com fonte de recursos próprios, conforme Decreto de Encerramento do Exercício Financeiro de 2024.
	DTI/CAGE	AD e AF	61	Fechamento dos sistemas FPE/AFE para lançamentos referentes a 2024.
	CAGE e AF	-	62	Início do processamento do fechamento contábil das Autarquias e Fundações.
15-jan-25	CAGE e AF	-	63	Processamento do fechamento contábil das Autarquias e Fundações (que não conseguiram concluir no dia 14-01-25).
	AD	SECC/CAGE	64	Encaminhamento de prestação de contas de adiantamento de numerário pago nos últimos 60 (sessenta) dias de 2024.
	DTI	-	65	Processamento do fechamento contábil dos órgãos da Administração Direta.
	DTI	-	66	Solicitação de arquivos para geração dos cubos.
16-jan-25	DTI	-	67	Carga, validação e disponibilização dos cubos.
23-jan-25	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.
24-jan-25	SECC/CAGE 6	DNC/CAGE 70	Elaboração do Demonstrativo do FUNDEB.	
29-jan-25	DNC/CAGE	DOE	71	Envio dos Relatórios, referentes ao Poder Executivo, previstos na LRF para publicação no Diário Oficial do Estado de 30-jan-25.
30-jan-25	DNC/CAGE	SICONFI	72	Envio dos Relatórios, referentes ao Poder Executivo, previstos na LRF para o Sistema Siconfi.
	GAB/CAGE	TCE	73	Remessa dos Relatórios Financeiros referentes ao Poder Executivo previstos na LRF.
7-fev-25	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 10ª versão do MCASP. No caso de inconsistências, comunicar à DNC/CAGE.
27-fev-25	DNC/CAGE	DOE	75	Envio do Relatório de Gestão Fiscal Consolidado do Exercício de 2024 para publicação no Diário Oficial do Estado de 28-fev-25.
28-fev-25	GAB/CAGE	TCE	76	Remessa do Relatório de Gestão Fiscal Consolidado do exercício de 2024 da Administração Pública Estadual.
12-mar-25	AF	DNC/CAGE	77	Encaminhamento dos Balanços e demais demonstrativos previstos na Lei Federal nº 4.320/1964, atualizados pela 10ª edição do MCASP, acompanhados da Certidão de Regularidade do Contabilista.
14-mar-25	SECC/CAGE 11	SECC/CAGE 6	78	Remessa do Demonstrativo do FES para a Seccional CAGE de Controle Contábil.
20-mar-25	AD	SECC/CAGE	79	Entrega da documentação dos administradores relativa às Contas Ordinárias do Exercício de 2024, 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-25	CONTROLADAS e COLIGADAS	DNC/CAGE	81	Encaminhamento das Demonstrações Contábeis previstas na Lei Federal nº 6.404/1976.
14-abr-25	AF	DNC/CAGE	82	Encaminhamento de Pareceres do Conselho Curador ou da Comissão de Controle.
	DNC/CAGE	DOE	83	Encaminhamento do Balanço Geral do Estado, previsto na Lei Federal nº 4.320/1964, atualizado pela 10ª edição do MCASP, para publicação no dia 15-abr-25.
15-abr-25	GAB/SEFAZ	GAB/GOV	84	Entrega da Prestação de Contas - Exercício de 2024 ao Governador.
30-abr-25	GAB/SEFAZ	AL e TCE	85	Entrega da Prestação de Contas - Exercício de 2024 à Assembleia Legislativa e ao Tribunal de Contas do Estado.
	GAB/CAGE	TCE	86	Encerramento dos protocolos relativos às Contas Ordinárias da Administração Direta referentes ao exercício de 2024 no Sistema e-TCERS com os Relatórios e Pareceres da CAGE.
30-jun-25	GAB/CAGE	AUDITADAS e TCE	87	Remessa do Parecer e do Relatório de Auditoria das Entidades da Administração Indireta do exercício de 2024.
	AI	TCE	88	Encaminhamento dos processos relativos às Contas de Gestão Ordinárias da Administração Indireta (Tomada de Contas) do Exercício de 2024.

IDENTIFICAÇÃO DE SIGLAS

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

Nota: os documentos serão considerados recebidos quando o destinatário não os devolver com ressalvas.