

---

**Contadoria e Auditoria-Geral do Estado**

---

ROGERIO DA SILVA MEIRA  
Av. Mauá, 1155  
Porto Alegre / RS / 90030080

---

**Portarias**

---

*Protocolo: 2021000608669*

**PORTARIA CAGE Nº 29, DE 5 DE OUTUBRO DE 2021.**

**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 2021, conforme especificado no Anexo desta Portaria.

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

**ROGERIO DA SILVA MEIRA,**  
Contador e Auditor-Geral do Estado.

ANEXO À PORTARIA CAGE Nº 29/2021

CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES DE ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2021

DATA-LIMITE	ORÇÁO/ENTIDADE		ITEM	APRESENTAÇÃO DE DOCUMENTOS E DEMAIS ATIVIDADES
	REMETENTE/EXECUTOR	DESTINATÁRIO		
29-out-21	AD e AF	SEC/CAGE	1	Bloqueio, no Sistema FPE, de requisições de compra via Sistema GCE do tipo NORMAL, exceto para os projetos prioritários identificados pela SPGG e os projetos das Forças-Tarefas.
	AD e AF	-	2	Regularização (empenho, liquidação e demais acertos) de sequestros judiciais não relacionados a RPVs e Precatórios, ocorridos no exercício de 2021, meses de janeiro a outubro.
	AD e AF	-	3	Realização de inventários de bens e almoxarifados, nos termos da Instrução Normativa CAGE nº 1, de 13 de outubro de 1995. Na impossibilidade de realização do inventário dentro do prazo estipulado, devem ser atendidos os Itens 4, 6 e 7.
30-nov-21	AD e AF	GAB/CAGE	4	Encerramento, via PROA, da justificativa pela não realização dos inventários dentro do prazo estipulado pelo Item 3.
	SEPRETE	SEC/CAGE	5	Regularização (empenho, liquidação e demais acertos) de sequestros judiciais de RPVs e Precatórios ocorridos no exercício de 2021, meses de janeiro a outubro.
	PREFEITURAS	CAGE	6	Encerramento de processos solicitando Encerrto de Contas, nos termos do Decreto nº 38.135, de 23 de janeiro de 1998.
7-dez-21	AD	SEC/CAGE	7	Encerramento de processos de solicitação de adiantamento de numerário, inclusive concedidos por intermédio de Fundos Especiais.
10-dez-21	DNC/CAGE	CAGE e AF	8	Evento preparatório para o encerramento do exercício. Público-ávido: Auditores e Técnicos da CAGE e Contadores das Autarquias e Fundações.
13-dez-21	AD/PODER EXECUTIVO	SEFIN	9	Encerramento de processos para emissão de autorização de empenho, exceto o Órgão Orçamentário 33 - Encargos Financeiros do Estado.
15-dez-21	AD	TESOURARIAS	10	Pagamento de adiantamentos de numerário pelas Tesourarias. Após esta data, os empenhos com saldo em aberto devem ser estornados.
16-dez-21	OUTROS PODERES e ÓRGÃOS AUTÔNOMOS	SEFIN	11	Encerramento de processos para emissão de autorização de empenho.
	AD	CASA CIVIL	12	Encerramento à Subchefia Jurídica e Legislativa da Casa Civil dos pedidos de Delegação de Competência ou assinatura do Governador do Estado em contratos e instrumentos jurídicos congêneres.
17-dez-21	AD	SEC/CAGE	13	Encerramento de processos para empenho que não se reflitam no Órgão Orçamentário 33 - Encargos Financeiros do Estado.
	AF	TESOURARIAS	14	Pagamento de adiantamentos de numerário pelas Tesourarias. Após esta data, os empenhos com saldo em aberto devem ser estornados.
20-dez-21	TJ	-	15	Regularização de processos liquidados na Tesouraria 19.31, por meio da Transmissão de Pagamento por Acerto Bancário.
	AF	SEFIN	16	Encerramento de processos para emissão de autorização de empenho.
22-dez-21	AD	DOE	17	Envio para publicação, no Diário Oficial do Estado, das súmulas dos convênios e instrumentos jurídicos congêneres.
	TESOURO DO ESTADO	SEC/CAGE	18	Processos para empenho referentes ao Órgão Orçamentário 33 - Encargos Financeiros do Estado, exceto Dívida Pública.
	AD	SEC/CAGE	19	Estorno do pagamento, da liquidação e do empenho de saldo de adiantamento de numerário restituído ao Tesouro.
	SEPRETE	SEC/CAGE	20	Regularização (empenho, liquidação e demais acertos) de sequestros judiciais de RPVs e Precatórios ocorridos no mês de novembro de 2021.
	AD e AF	-	21	Regularização (empenho, liquidação e demais acertos) de sequestros judiciais não relacionados a RPVs e Precatórios, ocorridos no mês de novembro de 2021.
28-dez-21	CONTROLADAS e COLIGADAS	DNC/CAGE	22	Encerramento de Balancete Contábil elaborado com, no máximo, 90 (noventa) dias de antecedência do encerramento do exercício, conforme Instrução Normativa CAGE nº 3, de 2 de outubro de 2015 e atualizada, pois esta não consta em Notas Explicativas.
	PODERES e ÓRGÃOS AUTÔNOMOS	DTIC/CAGE	23	Anulação dos empenhos não liquidados, emitidos até 31 de dezembro de 2020, 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.
	TESOURO DO ESTADO	TESOURARIAS	24	Remessa de numerário.
	SEPRETE	SEC/CAGE	25	Regularização (empenho, liquidação e demais acertos) de sequestros judiciais de RPVs e Precatórios ocorridos no mês de dezembro de 2021.
	AD e AF	-	26	Regularização (empenho, liquidação e demais acertos) de sequestros judiciais não relacionados a RPVs e Precatórios, ocorridos no mês de dezembro de 2021.
4-jan-22	AD e AF	-	27	Realização de inventário dos Valores em Tesouraria, na data-base de 31 de dezembro de 2021, nos termos da Instrução Normativa CAGE nº 1, de 13 de outubro de 1995.
	TESOURO DO ESTADO	SEC/CAGE	28	Liberação das autorizações de empenhos de contratos da dívida pública de dezembro de 2021.
	DTIC/CAGE	-	29	Anulação das despesas inscritas em Restos a Pagar Não Processados, cujos empenhos foram emitidos até 31 de dezembro de 2020, nos termos do Decreto de Encerramento do Exercício Financeiro de 2021 e da Instrução Normativa CAGE de Encerramento do Exercício Financeiro de 2021.
	DDIPITE	SEC/CAGE	30	Conciliação dos dados dos contratos da Dívida Pública com os valores registrados no FPE.
	RECEITA ESTADUAL	DCD/CAGE	31	Comunicação do encerramento da arrecatação do mês de dezembro de 2021.
	GAB/CAGE	-	32	Encerramento do saldo devedor dos sequestros judiciais para Estados, Autarquias e Fundações, até 31 de dezembro de 2021.
	AD e AF	AF e SEC/CAGE	33	Envio de processos de liquidação e empenho de transações pendentes de encerramento de empenhos inscritos em atendimento aos arts. 2º, 3º e 4º da Instrução Normativa CAGE nº 7, de 27 de dezembro de 2016.
	RECEITA ESTADUAL e PGE	DNC/CAGE	34	Encerramento do Cálculo do Ajuste para perdas da Dívida Ativa.
	AD	SEC/CAGE	35	Encerramento das atas dos inventários de bens e de almoxarifados, efetuados até a data-base de 30 de novembro de 2021 (respeitado o prazo do item 3), nos termos da Instrução Normativa CAGE nº 1, de 13 de outubro de 1995.
	AD	SEC/CAGE	36	Encerramento de processos para liquidação de despesas de competência 2021, com destinação da execução/encerramento.
	SEC/CAGE e AF	-	37	Registro de empenho.
	SEC/CAGE	-	38	Conciliação dos contratos da dívida pública com os valores registrados no FPE.
	AF e Setor de Pessoal dos Poderes	AF e SEC/CAGE	39	Envio do Saldo Devedor de Férias (Adquiridas e em Acumulação), Posição em 31-12-2021.
12-jan-22	PE-Prev	DNC/CAGE	40	Demonstrativo da Projeção Atuarial do Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores Públicos, conforme Anexo 10 do Manual de Demonstrativos Fiscais.
	AD	SEC/CAGE	41	Encerramento da ata de inventário dos Valores em Tesouraria, na data-base de 31 de dezembro de 2021, nos termos da Instrução Normativa CAGE nº 1, de 13 de outubro de 1995.
	AD e AF	-	42	Aprovação e lançamento da Dívida Vinculada até 31-12-2022 (parcela de curto prazo).
	SEC/CAGE e AF	-	43	Registro da liquidação.
	SEC/CAGE	-	44	Conciliação e registro de ajustes nas deduções de receita de repasses ao FUNDEB e aos Municípios.
	SEPRETE	SEC/CAGE	45	Regularização dos empenhos de Precatórios do Comarcas/RJ, com o respectivo reconhecimento da Receita Orçamentária da Dívida Ativa.
	AD	SEC/CAGE	46	Encerramento do Balancete de 2021 do FPM/DF, com o respectivo reconhecimento da Receita Orçamentária da Dívida Ativa.
	DTIC/CAGE	AD e AF	47	Anulação de empenhos não liquidados do exercício, com fonte de recurso do Tesouro, conforme Decreto de Encerramento do Exercício Financeiro de 2021.
14-jan-22	DTIC/CAGE	-	48	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 II do art. 65, alínea b, item 4 da LRF.
	DTIC/CAGE	DNC/CAGE	49	Fechamento do Sistema FPE/AFE para cálculo das disponibilidades de caixa.
	AF e SEC/CAGE	-	50	Reconhecimento do crédito a receber junto ao ente concedente que convênio com o Estado, nos termos do disposto na Instrução Normativa CAGE nº 6, de 1º de dezembro de 2020, no valor das despesas liquidadas, pagas ou não, com numerário correspondente não tenha sido repassado pelo concedente.
	AD	SEC/CAGE	51	Realização de inventários contábeis de 2021, com o respectivo reconhecimento do Patrimônio Financeiro.
	DTIC/CAGE	AF	52	Encerramento de prestação de contas de adiantamento de numerário pagos nos últimos 60 (sessenta) dias de 2021.
17-jan-22	DTIC/CAGE	AF	53	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 Decreto de Encerramento do Exercício Financeiro de 2021.
	RECEITA ESTADUAL	SEC/CAGE	54	Encerramento dos Relatórios da Dívida Ativa e de Autos de Lançamento. Posição em 31-12-2021.
18-jan-22	BANRISUL	DCD/CAGE	55	Encerramento do Balancete de 2021 do FPM/DF, com o respectivo reconhecimento da Receita Orçamentária da Dívida Ativa.
	BADESUL	DCD/CAGE	56	Encerramento do Balancete de 2021 do FPM/DF, com o respectivo reconhecimento da Receita Orçamentária da Dívida Ativa.
	GAB/CAGE	AF	57	Divulgação do montante das disponibilidades de caixa.
19-jan-22	AF	-	58	CANCELAMENTO de empenhos não liquidados do exercício, com fonte de recursos próprios, conforme Decreto de Encerramento do Exercício Financeiro de 2021.
	DTIC/CAGE	AD e AF	59	Fechamento do Sistema FPE/AFE para lançamentos referentes a 2021.
21-jan-22	AF	DTIC/CAGE	60	Especificação do nome e CPF do(s) responsável(is) pela Entidade e pelos dados informados à Receita Federal, que constarão nos arquivos da Declaração do Imposto de Renda Pessoa Física (DIRPF).
	AF	DTIC/CAGE	61	Atualização no sistema FPE do nome, cargo e CPF dos dirigentes das Entidades que assinaram os demonstrativos, bem como número e inscrição no CNPJ do contabilista responsável pelas demonstrações contábeis.
27-jan-22	DNC/CAGE	DOE	62	Envio dos Relatórios, referentes ao Poder Executivo, previstos na LRF para publicação no Diário Oficial do Estado de 28 de janeiro de 2022.
28-jan-22	GAB/CAGE	TCE	63	Remessa dos Relatórios Financeiros referentes ao Poder Executivo previstos na LRF.
8-fev-22	DNC/CAGE	AF	64	Liberação, no sistema FPE, da emissão dos Balancetes e demais demonstrativos previstos na Lei Federal 4.320, de 17 de março de 1964, atualizados pela 8ª versão do MCASP. No caso de inconsistências, comunicar à DNC/CAGE.
17-fev-22	SEC/CAGE 6	DNC/CAGE	65	Elaboração do Demonstrativo do FUNDEB.
24-fev-22	DNC/CAGE	DOE	66	Envio do Relatório de Gestão Fiscal Consultado do Exercício de 2021 para publicação no Diário Oficial do Estado de 25 de fevereiro de 2022.
	GAB/CAGE	TCE	67	Remessa do Relatório de Gestão Fiscal Consolidado do exercício de 2021 da Administração Pública Estadual.
25-fev-22	AD e AF (exceto IPERGS e SUPRG)	DIE/CAGE	68	Encerramento do Relatório de Atividades do Grupo Setorial de Custos e análise de custos das Unidades, antes da inserção no processo de Contas de Realização de Inventários de Bens e Almoxarifados, nos termos da Instrução Normativa CAGE 01, de 13 de outubro de 1995, para os órgãos e entidades que justificadamente não realizaram dentro do prazo estipulado pelo Item 3.
	AD e AF	-	69	Realização de inventários de bens e almoxarifados, nos termos da Instrução Normativa CAGE 01, de 13 de outubro de 1995, para os órgãos e entidades que justificadamente não realizaram dentro do prazo estipulado pelo Item 3.
7-mar-22	AF	DNC/CAGE	70	Encerramento dos Balancetes e demais demonstrativos previstos na Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, atualizados pela 8ª edição do MCASP, acompanhados da Certidão de Regularidade do Contabilista.
15-mar-22	AD	SEC/CAGE	71	Encerramento das atas dos inventários de bens e de almoxarifados, efetuados até a data-base de 25 de fevereiro de 2022 (para os órgãos e entidades que justificadamente não realizaram dentro do prazo estipulado no item 3), nos termos da Instrução Normativa CAGE nº 1, de 13 de outubro de 1995.
16-mar-22	SEC/CAGE 11	SEC/CAGE 6	72	Remessa do Demonstrativo do FES para a Seccional CAGE junto a Dívida Pública.
18-mar-22	AD	SEC/CAGE	73	Entrega da documentação dos administradores relativa às Contas Ordinárias do Exercício de 2021 mediante Sistema e TCERS.
21-mar-22	CONTROLADAS e COLIGADAS	DNC/CAGE	74	Encerramento das Demonstrações Contábeis previstas na Lei Federal nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976.
	AF	DNC/CAGE	75	Encerramento de Pareceres do Conselho Curador ou da Comissão de Controle.
12-abr-22	DNC/CAGE	DOE	76	Encerramento do Balanço Geral do Estado, previsto na Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, atualizado pela 8ª edição do MCASP, para publicação no dia 13 de abril de 2022.
13-abr-22	GAB/SEFAZ	GAB/GOV	77	Entrega da Prestação de Contas - Exercício de 2021 ao Governador.
	AL e TCE	-	78	Entrega da Prestação de Contas - Exercício de 2021 à Assembleia Legislativa e ao Tribunal de Contas do Estado.
29-abr-22	GAB/CAGE	TCE	79	Remessa dos processos relativos às Contas de Gestão da Administração Direta (Tomada de Contas) do exercício de 2021.
31-mai-22	GAB/CAGE	CONTROLADAS	80	Emissão de Ofício-Circular às Controladas não-auditas, para fins de anexação aos documentos de Contas de Gestão (Tomadas de Contas) a serem enviados ao TCE.
30-jun-22	AI	TCE	81	Encerramento dos processos relativos às contas de Gestão da Administração Indireta (Tomada de Contas) do exercício de 2021.
	GAB/CAGE	TCE	82	Remessa do Parecer e Relatório de Auditoria das Entidades da Administração Indireta do exercício de 2021.

IDENTIFICAÇÃO DE SIGLAS

AD - Administração Direta: Poderes (Executivo, Legislativo e Judiciário) e Órgãos Autônomos (Defensoria Pública e Ministério Público)	GAB/CAGE - Gabinete da CAGE
AF - Autarquias e Fundações	GAB/GOV - Gabinete do Governador
AFE - Sistema de Administração Financeira do Estado	GAB/SEFAZ - Gabinete do Secretário da Fazenda
AI - Administração Indireta: Autarquias, Fundações e Empresas Estatais	GCE - Gestão de Compras do Estado
AL - Assembleia Legislativa	IFE-Prev - Instituto de Previdência do Estado do RS
BANRISUL - Banco do Estado do Rio Grande do Sul S.A.	LRF - Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei Complementar n 101, de 4 de maio de 2000)
CAGE - Contadoria e Auditoria-Geral do Estado	MCASP - Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público
CRC/RS - Conselho Regional de Contabilidade do RS	RPV - Requisição de Pequeno Valor
CRD/CAGE - Divisão de Controle da Administração Direta	SEC/CAGE - Seccionais da CAGE
DDIPITE - Divisão da Dívida Pública	SEC/CAGE 6 - Seccional da CAGE junto à Dívida Pública e Controle Contábil
DIE/CAGE - Divisão de Informações Estratégicas	SEC/CAGE 11 - Seccional da CAGE junto à Secretaria Estadual da Saúde
DNC/CAGE - Divisão de Informação e de Normalização Contábil	SEFIN - Setor de Finanças local responsável pela elaboração da solicitação de empenho
DOE - Diário Oficial do Estado	SEPRETE - Seção de Precatórios e Requisições de Pequeno Valor
DTIC/CAGE - Divisão de Tecnologia da Informação	SPGG - Secretaria de Planejamento, Governança e Gestão
FES - Fundo Estadual de Saúde	TCE - Tribunal de Contas do Estado do RS
FPE - Sistema de Finanças Públicas do Estado	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