



GOVERNO DO ESTADO DO
AMAZONAS

INSTRUÇÃO NORMATIVA
N.º 0001/2017-GSEFAZ

Dispõe sobre os
procedimentos para o
encerramento do
exercício de 2017.

O SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA, no uso das atribuições que lhe confere o art. 2º do Decreto n.º 34.277, de 11 de dezembro de 2013, e

CONSIDERANDO a necessidade de disciplinar e uniformizar procedimentos relativos ao encerramento do exercício de 2017.

RESOLVE:

Art.1º ESTABELECE os seguintes procedimentos a serem adotados pelos órgãos e entidades da Administração Pública Estadual.

I – Realizar análise criteriosa de suas execuções orçamentárias, providenciando a anulação dos saldos dos empenhos que não se constituirão em Restos a Pagar.

II - Devolver aos órgãos concedentes os saldos orçamentários e financeiros referentes a destaques recebidos e não empenhados.

III - Levantar, nas instituições financeiras, os extratos das contas bancárias, providenciando a devida conciliação bancária por meio do sistema de administração financeira.

a) Regularizar as pendências relacionadas em conciliação bancária.

b) Analisar as contas não movimentadas e providenciar seus encerramentos junto às instituições financeiras, quando couber, bem como a devida regularização no sistema de administração financeira.

§ 1º – A inscrição em Restos a Pagar somente poderá ocorrer para as despesas empenhadas cuja liquidação se tenha verificado no exercício atual ou possa ocorrer até o final do exercício seguinte.



GOVERNO DO ESTADO DO
AMAZONAS

§ 2º - Atender aos demais procedimentos e prazos elencados no Calendário de Encerramento tratado no Art. 2º desta Instrução Normativa.

Art. 2º APROVAR o **Calendário de Encerramento do Exercício de 2017**, conforme Anexo Único desta Instrução Normativa.

Art. 3º Os órgãos e entidades da Administração Direta e Indireta Estadual, somente emitirão documentos que atendam ao estabelecido nesta Instrução Normativa, com exceção daqueles que, com justificativa da procedente necessidade, forem autorizados pelo Secretário de Estado da Fazenda.

GABINETE DO SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA, em Manaus, 12 de dezembro de 2017.


ALFREDO PAES DOS SANTOS
Secretário de Estado da Fazenda



GOVERNO DO ESTADO DO
AMAZONAS

ANEXO ÚNICO

CALENDÁRIO DE ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO 2017.

DATA LIMITE	PROVIDÊNCIAS
18/12/2017	Emitir NE - Nota de Empenho (devendo observar a data de homologação do processo no e-compras).
21/12/2017	Emitir NL - Nota de Lançamento, referente à liquidação de despesas e a respectiva PD - Programação de Desembolso para pagamento centralizado.
26/12/2017	Efetuar Pagamentos pela Administração Direta e Indireta.
	Efetuar o pagamento das consignações vencidas e a vencer até 31/12/2017.
	Devolver os repasses financeiros referentes a destaques recebidos e não empenhados.
27/12/2017	Conciliar as inconsistências de pagamento na opção EXECONCTUV2 do AFI.
	Devolver os saldos financeiros referentes a recursos do tesouro, de acordo com as fontes.
03/01/2018	Solucionar as pendências de Conciliação Bancária.
	Emitir GR – Guia de Recolhimento dos valores depositados em banco, referentes à devolução de despesas executadas no exercício. Em seguida, cancelar NL e anular NE pelo valor devolvido.
04/01/2018	Anular os saldos de empenhos que não se constituirão em Restos a Pagar, após análise criteriosa.
	Anular os saldos de empenhos por estimativa que não tenham fatura correspondente.



GOVERNO DO ESTADO DO
AMAZONAS

	<p>Devolver os créditos orçamentários referentes a destaques recebidos e não empenhados.</p> <p>Efetuar registro de baixa de responsabilidade pela prestação de contas dos adiantamentos (Suprimento de Fundos) e Auxílios a Pesquisa (FAPEAM).</p> <p>Efetuar o registro contábil no AFI, da Prestação de Contas e/ou Aprovação dos convênios e contratos de repasse recebidos e concedidos.</p> <p>Analisar e regularizar, no que couber, as contas de controle de contratos.</p>
08/01/2018	<p>Enviar por intermédio do Sistema AFI os Documentos de Arrecadação (DAR) com posição até 31/12/2017.</p>
10/01/2018	<p>Concluir o inventário de almoxarifado, emitir o Relatório de Encerramento do Exercício Financeiro 2017 e encaminhá-lo ao setor de contabilidade do órgão.</p> <p>Emitir e analisar Relatório de Depreciação de Bens por Item de Despesa e encaminhá-lo ao setor de contabilidade do órgão.</p>
16/01/2018	<p>Analisar o Relatório de Encerramento de Estoque de Almoxarifado, confrontando com o saldo da conta contábil 1156101000000 (Material de Consumo) e efetuar os ajustes contábeis no que couber.</p> <p>Efetuar registro contábil de depreciação conforme Relatório de Depreciação de Bens.</p>
18/01/2018	<p>Analisar o Relatório de Conciliação de Bens não baixados do sistema Ajuri, confrontando com o saldo das contas contábeis de Bens Móveis e efetuar os ajustes no que couber.</p> <p>Providenciar, no que couber, a baixa das contas do ativo de obras em andamento para as respectivas contas de imóveis.</p>



GOVERNO DO ESTADO DO
AMAZONAS

	Realizar eventuais ajustes contábeis para encerramento do exercício.
19/01/2018	Efetuar o Registro Contábil das pendências de Conciliação Bancária.
31/01/2018	Enviar eletronicamente, por meio do sistema AFI, as Conciliações Bancárias com posição em 31/12/2017, conforme IN nº 01/2013.
06/03/2018	Entregar à GCON/SEFAZ as Demonstrações Contábeis dos órgãos ou entidades, com as respectivas Notas Explicativas, conforme estrutura recomendada no MCASP, referente ao exercício de 2017, devendo o órgão aguardar a comunicação do DECON/SEFAZ, através do sistema AFI, para impressão dos anexos do Balanço.