



MINISTÉRIO DA DEFESA NACIONAL
EXÉRCITO
COMANDO DA LOGÍSTICA
DIREÇÃO DE FINANÇAS

COMUNICAÇÃO DE SERVIÇO N.º 52/2014

ASSUNTO: ENCERRAMENTO DO ANO ECONÓMICO 2014

Ref.^a:

- a) Lei n.º 83-C/2013, de 31 de dezembro;
- b) Decreto-Lei n.º 52/2014, de 7 de abril;
- c) Circular n.º 03/2013 da Direção de Finanças;

1. FINALIDADE

Regular a preparação do encerramento do ano económico de 2014, atendendo ao regime de tesouraria única em vigor no Exército desde 2012 e ao enquadramento legal imposto pelo diploma em referência b).

2. EXECUÇÃO

- a. No âmbito das atividades a desenvolver relacionadas com a execução orçamental do OMDN-E14 e respetiva prestação de contas, tendo como objetivo final o encerramento do ano económico, urge comunicar:
 - (1) O plano das ações a desenvolver;
 - (2) Os Órgãos responsáveis pela execução das ações;
 - (3) A linha do tempo a observar.

- b. No âmbito da execução orçamental da despesa, as ações a desencadear e respetiva linha do tempo são as que a seguir se indicam:

Ação	Responsável	Início	Fim	Obs
Descentralização de dotações orçamentais	DFin, CFin/G8/RRec, DirLog	...	241700Out14	
Confirmação de Notificações de Fornecimento	SecLog das U/E/O	...	101700Nov14	(1)
Pedidos de alterações orçamentais	SecLog das U/E/O	...	171700Nov14	
Aprovação das propostas de AO	RGO/DFin	...	211700Nov14	
Assunção de compromissos e registo de fatura	SecLog e DirLog	...	100900Dec14	(2)

Reafetação das dotações orçamentais disponíveis	DFin	100900Dec14	101400Dec14	
Preparação PLC Dec14	RGO/DFin	101400Dec14	101700Dec14	
Verificação de faturas PLC Dec14 U/E/O	U/E/O	111400Dec14	111600Dec14	
Consolidação PLC Dec14	RGO/DFin	110900Dec14	111000Dec14	
Preparação e solicitação de aprovação das PAP	SecLog e DirLog	A definir por <i>e-mail</i> aquando da aprovação do PLC.		
Pagamento das PAP	RGFC/DFin	...	311500Dec14	
Redução a zero dos montantes pendentes nos cabimentos e compromissos	SecLog e DirLog	200900Dec14	311500Dec14	(3)

Obs:

- (1) As notificações de fornecimento (NF) entre U/E/O não confirmadas até 101700Nov14 transitarão para o ano seguinte.
- (2) Devem as U/E/O efetuar os esforços necessários para a antecipação da faturação por parte dos fornecedores, evitando que faturação de 2014 seja registada no orçamento de 2015.
- (3) Após esta data compromete-se o envio da informação para os interfaces do SIGO com a DGO.

- c. No âmbito da execução orçamental da receita, as ações a desencadear e respetiva fita do tempo são as que a seguir se indicam:

Ação	Responsável	Início	Data limite	Obs.
Receitas a considerar para o registo do duplo cabimento no PLC de Dec14				
Liquidação e cobrança	SecLog e DirLog	...	031800Dec14	
Registo do processo da entrega (Doc. 182#)				
Pré-edição do doc. 90 e transferência bancária para DFin				
Entrega das receitas próprias ao Tesouro	RGFC/DFin	040900Dec14	041700Dec14	
Registo de duplo cabimento	RGFC/DFin	040900Dec14	091700Dec14	
Receitas a entregar para efeitos de encerramento do ano económico 2014				
Liquidação e cobrança	SecLog e DirLog	040900Dec14	261700Dec14	(1)
Registo do processo da entrega (Doc. 182#)		040900Dec14	261200Dec14	
Pré-edição do doc. 90 e transferência bancária para DFin				
Entrega das receitas próprias ao Tesouro	RGFC/DFin	261200Dec14	311700Dec14	
Registo de duplo cabimento	RGFC/DFin			

Obs:

- (1) Todos os recebimentos de 2014 são obrigatoriamente objeto da respetiva cobrança e entrega à DFin (mapa controlo da entrega da receita de 2014 sem valores pendentes).

- d. Em concordância com o quadro anterior, os saldos bancários a 31Dec14 devem ser zero, havendo a salvaguarda dos montantes respeitantes ao apuramento do lucro dos bares, cuja contabilização será efetuada em 2015;
- e. Pese embora o processo de entrega da receita orçamental tenha de ser efetuado impreterivelmente até dia 26Dec14, a receita respeitante ao apuramento de lucro resultante da atividade das salas de convívio e bares respeitantes ao mês de

dezembro de 2014, apenas deverá ser apurada, contabilizada e entregue à DFin em 06Jan15;

- f. Todas as U/E/O cujas contas apresentem saldos nessa data, deverão justificá-los, através do preenchimento do ficheiro anexo a esta comunicação de serviço e envio para dfin.pcontas@mail.exercito.pt, até 12Jan14 em versão *excel* e versão *pdf* devidamente assinada.
- g. Os pedidos de pagamento de ajudas de custo por DCCR, apenas serão recebidos na RGO/DFin até 141700Nov14, para que as U/E/O apresentem os MIA na RA/DSP até 20Nov14, de forma a serem incluídos no processamento de vencimentos de dezembro.

O SUBDIRETOR

(Original assinado e arquivado nesta DFin)

**JOSÉ MANUEL LOPES AFONSO
COR ADMIL**

Anexos:

A – Justificação do extrato bancário 2014

Distribuição:

- Centros de Finanças/G8/Repartição de Recursos (via endereço eletrónico)
- Direções Logísticas (via endereço eletrónico)
- U/E/O do Exército (via endereço eletrónico)