



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

MUNICÍPIO DE VIADUTOS

DECRETO Nº 032/2021, DE 30 DE ABRIL DE 2021.

Estabelece o Plano de Ação para adequação ao Decreto Federal nº 10.540, de 2020, que dispõe sobre a implantação Sistema Único e Integrado de Execução Orçamentária, Administração Financeira e Controle (SIAFIC) e dá outras providências.

CLAITON DOS SANTOS BRUM, Prefeito Municipal de Viadutos, Estado do Rio Grande do Sul, no uso de suas atribuições legais que lhe são conferidas pela Lei Orgânica do Município,

DECRETA:

Art. 1º Fica estabelecido o plano de ação voltado para a adequação as disposições do Decreto Federal nº 10.540, de 5 de novembro de 2020, no que se refere ao atendimento dos requisitos mínimos de qualidade do Sistema Único e Integrado de Execução Orçamentária, Administração Financeira e Controle (SIAFIC), conforme constante no anexo único deste Decreto.

Art. 2º A Comissão Especial referida no Plano de Ação constante no anexo único deste Decreto terá a atribuição de definir os requisitos mínimos de qualidade que o SIAFIC a ser contratado pela administração municipal, respeitando as disposições do Decreto Federal nº 10.540 e a qual será composta por:

- I – 01 (um) servidor titular do cargo de Contador do Município;
- II – 01 (um) servidor municipal da Secretaria Municipal de Administração;
- III – 01 (um) servidor municipal da Secretaria Municipal de Finanças.

Parágrafo único. A Comissão Especial escolherá um presidente dentre seus membros e estabelecerá os procedimentos que regerão seus trabalhos.

Art. 3º A elaboração do Projeto Básico que servirá de base para a elaboração do Edital de contratação do SIAFIC deverá seguir as disposições apontadas pela Comissão Especial, além dos requisitos mínimos definidos nos termos do art. 2º deste Decreto.

Art. 4º Este Decreto entra em vigor na data de sua publicação.

GABINETE DO PREFEITO MUNICIPAL DE VIADUTOS, 30 de Abril de 2021.

Claiton dos Santos Brum
Prefeito Municipal

Registre-se e publique-se.

Evandro José Baldissera
Secretário Municipal de Administração

PLANO DE AÇÃO - REQUISITOS MINIMOS DE SISTEMA DECRETO FEDERAL 10.540/2020

TIPO	ITEM	AÇÃO	QUANDO		ONDE	QUEM	POR QUÊ	COMO	2021												2022												Situação Atual
			INÍCIO	FIM					jan	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	out	nov	dez	jan	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	out	nov	dez	
ANTECEDENTES	1	Levantar informações dos insumos/serviços/recursos financeiros necessários à implantação e concepção do SIAFIC local.	04/2021	05/2021	SMF	SMF	Dec 10.540	Reunião Equipe					X																			Atualmente o sistema licitado pelo Município de Viadutos, está implandado no Poder Legislativo e Executivo.	
	2	Incluir no PPA (produtos, metas, recursos financeiros) as ações necessárias elaboração do projeto e consecução do sistema.	04/2021	07/2021	SMF	SMF	Dec 10.540	Elab. Leg.							X																O plano plurianual será elaborado até o final de julho de 2021.		
	3	Elaborar, preferencialmente, o modelo o projeto de implantação do SIAFIC, com base nos layouts disponibilizados pela STN e Tribunais de Contas.	04/2021	05/2021	SMF	SMF	Dec 10.540	Reunião Equipe					X																		Está sendo elaborado o presente plano de ação para conferência dos requisitos mínimos de qualidade previstos no Decreto 10.540/20.		
	4	Dotar orçamentariamente (LDO e LOA de 2022), as ações (projetos e atividades) com os gastos necessários a implantação do SIAFIC local, incluindo as fontes de recursos.	04/2021	10/2021	SMF	SMF	Dec 10.540	Elab. Leg.									X														A LDO e a LOA serão elaboradas até o final de outubro de 2021.		
	5	Planejar, elaborar e realizar licitação para as aquisições de insumos, serviços e/ou equipamentos, etc, necessários ao projeto do SIAFIC e integrações com os principais sistemas estruturantes.	04/2021	05/2021	SMF	SMF	Dec 10.540	Reunião Equipe					X																		Atualmente o sistema licitado pelo Município de Viadutos, está implandado no Poder Legislativo e Executivo.		

TIPO	ITEM	AÇÃO	QUANDO		ONDE	QUEM	POR QUÊ	COMO	2021												2022												Situação Atual
			INÍCIO	FIM					jan	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	out	nov	dez	jan	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	out	nov	dez	
UNIDADE E INTEGRAÇÃO	6	Atestar que o SIAFIC é integrado a outros sistemas estruturantes tais como RH, Tributário, Patrimônio, almoxarifado, etc .	04/2021	12/2021	DTI	DTI	Dec 10.540	Reunião Equipe e Empresa Inf.																			X					Os sistemas de RH e Tributário, possuem integração no que diz respeito à integração para empenhamento automático e baixa dos tributos, possuindo uma base de dados diferente da contabilidade, mas todos os órgãos compartilham a mesma base. Os sistemas de Licitações, Patrimônio e Almoxarifado compartilham a mesma base de dados.	
	7	Garantir que o SIAFIC é sistema único e a cuja base de dados é compartilhada entre os seus usuários.	04/2021	12/2021	DTI	DTI	Dec 10.540	Reunião Equipe Empresa Inf.																			X					Atualmente o sistema licitado pelo Município de Viadutos, está implandado no Poder Legislativo e Executivo.	
	8	Atestar que o SIAFIC permita a atualização, a consulta e a extração de dados e de informações de maneira centralizada.	04/2021	12/2021	DTI	DTI	Dec 10.540	Reunião Equipe Empresa Inf.																			X					Ó sistema é mantido e gerencias do pelo Poder Executivo.	
	9	Atestar que o SIAFIC é mantido e gerenciado pelo Poder Executivo.	04/2021	12/2021	DTI	DTI	Dec 10.540	Reunião Equipe Empresa Inf.																			X					Ó sistema é mantido e gerencias do pelo Poder Executivo.	
	10	Atestar que o SIAFIC registrar os atos e fatos relacionados com a administração orçamentária, financeira e patrimonial.	04/2021	12/2021	DTI	DTI	Dec 10.540	Reunião Equipe Empresa Inf.																			X					Ó sistema é mantido e gerencias do pelo Poder Executivo.	
	11	Garantir que há apenas um SIAFIC em uso pelo ente.	04/2021	12/2021	DTI	DTI	Dec 10.540	Reunião Equipe Empresa Inf.																			X					Atualmente o sistema licitado pelo Município de Viadutos, está implandado no Poder Legislativo e Executivo.	

TIPO	ITEM	AÇÃO	QUANDO		ONDE	QUEM	POR QUÊ	COMO	2021												2022												Situação Atual				
			INÍCIO	FIM					jan	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	out	nov	dez	jan	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	out	nov	dez					
TECNOLOGIA	12	Garantir que o SIAFIC permitir o armazenamento, integração, importação e exportação de dados;	04/2021	12/2021	DTI	DTI	Dec 10.540	Reunião Equipe Empresa Inf.																												X	O sistema implantado permite tal funcionalidade.
	13	Atestar que o SIAFIC contem mecanismos que garantem a Integridade, a Confiabilidade, a Auditabilidade e a Disponibilidade das Informações.	04/2021	12/2021	DTI	DTI	Dec 10.540	Reunião Equipe Empresa Inf.																											X	O sistema implantado permite tal funcionalidade.	
	14	Garantir que o SIAFIC permite a Identificação do Sistema e Desenvolvedor nos Documentos Contábeis que deram origem aos registros;	04/2021	12/2021	DTI	DTI	Dec 10.540	Reunião Equipe Empresa Inf.																											X	Essa situação será averiguada até o final do prazo estabelecido.	
	15	Garantir que o SIAFIC contem controle de acesso dos usuários por segregação de funções, para controle ou consulta e também de acesso aos dados das demais Unidades Gestoras (cadastros com CPF ou Certificado Digital e codificação própria e intransferível)	04/2021	12/2021	DTI	DTI	Dec 10.540	Reunião Equipe Empresa Inf.																											X	O sistema implantado permite tal funcionalidade.	
	16	Garantir o acesso ao SIAFIC para usuários cadastrados seja dado por autorização de superiores do administrador do SIAFIC mediante assinatura de termo de responsabilidade e e que seja realizado login através de CPF e Senha ou Certificado Digital	04/2021	12/2021	DTI	DTI	Dec 10.540	Reunião Equipe Empresa Inf.																											X	O sistema implantado permite tal funcionalidade, somente precisa-se verificar a questão do termo de responsabilidade.	
	17	Garantir que o SIAFIC permite auditoria de dados para controlar Inserções, Exclusões ou Alterações efetuadas pelos Usuários com a identificação do CPF, operação Realizada, Data e Hora com acesso restrito à usuários permitidos	04/2021	12/2021	DTI	DTI	Dec 10.540	Reunião Equipe Empresa Inf.																											X	O sistema implantado permite tal funcionalidade.	
	18	Garantir que o SIAFIC evidencia, NO MÍNIMO: - I. os bens, os direitos, as obrigações, as receitas e as despesas orçamentárias ou patrimoniais; - II. a execução das receitas e despesas orçamentárias, bem como suas alterações; - III. a situação patrimonial e sua variação; - IV. a apuração dos custos; - V. controle de convênios, contratos e instrumentos congêneres; - VI. Diário, Razão e Balancetes (individuais e consolidados); - VII. demonstrações contábeis, relatórios e demonstrativos fiscais, orçamentários, econômicos e financeiros; - VIII. operações intragovernamentais; - IX. origem e destinação dos recursos legalmente vinculados	04/2021	12/2021	SMF	SMF	Dec 10.540	Reunião Equipe Empresa Inf.																											X	O sistema implantado permite tal funcionalidade.	
	19	Assegurar que o SIAFIC possui rotinas Backup.	04/2021	12/2021	DTI	DTI	Dec 10.540	Reunião Equipe Empresa Inf.																											X	O sistema implantado permite tal funcionalidade.	

TIPO	ITEM	AÇÃO	QUANDO		ONDE	QUEM	POR QUÊ	COMO	2021												2022												Situação Atual						
			INÍCIO	FIM					jan	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	out	nov	dez	jan	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	out	nov	dez							
TRANSPARENCIA	20	Assegurar que a sociedade tenha acesso às informações sobre a execução orçamentária e financeira em meio eletrônico que possibilite amplo acesso público.	04/2021	12/2021	DTI	DTI	Dec 10.540	Reunião Equipe Empresa Inf.																	X														O sistema implantado permite tal funcionalidade.
	21	Atestar que as Informações são disponibilizadas em tempo real e pormenorizadas, Disponibilização de informações ATÉ O PRIMEIRO DIA ÚTIL subsequente à data do registro contábil.	04/2021	12/2021	DTI	DTI	Dec 10.540	Reunião Equipe Empresa Inf.																	X														O sistema implantado permite tal funcionalidade.
	22	Assegurar que as informações disponibilizadas pelo SIAFIC observam as questões de acessibilidade	04/2021	12/2021	DTI	DTI	Dec 10.540	Reunião Equipe Empresa Inf.																	X														O sistema implantado permite tal funcionalidade.
	23	Certificar que o SIAFIC observa a Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD)	04/2021	12/2021	Depto Jurídico	Depto Jurídico	Dec 10.540	Reunião Jurídico Empresa Inf.																	X														Será verificada essa situação.
	24	Garantir que o SIAFIC permite a disponibilização em meio eletrônico de, NO MÍNIMO: a- DESPESA execução I. Classificação orçamentária, com a especificação da unidade orçamentária, da função, da subfunção, da natureza da despesa, do programa e da ação e da fonte dos recursos que financiou o gasto. II. desembolsos independentes da execução orçamentária III. PF ou PJ beneficiária do pagamento, com seu respectivo CPF ou CNPJ, EXCETO folha e benefícios previdenciários convênios realizados, com o número do processo correspondente, o nome e identificação por CPF ou CNPJ do conveniente, o objeto e o valor. IV. licitação, ou a sua dispensa ou inexigibilidade, com o número do respectivo processo bem ou serviço adquirido, quando for o caso b- RECEITA : I. previsão na LOA II. lançamento, resguardado o sigilo fiscal III. arrecadação, inclusive recursos extraordinários IV. recolhimento V. classificação orçamentária, com a especificação da natureza da receita e da fonte de recursos	04/2021	12/2021	SMF	SMF	Dec 10.540	Reunião Equipe																	X														O sistema implantado permite tal funcionalidade.

TIPO	ITEM	AÇÃO	QUANDO		ONDE	QUEM	POR QUÊ	COMO	2021												2022												Situação Atual																	
			INÍCIO	FIM					jan	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	out	nov	dez	jan	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	out	nov	dez																		
PRAZOS E INTEGRIDADE	33	Garantir que até o dia 25 - Para fechar o balancete do mês anterior.	07/2022	12/2022	SMF	SMF	Dec 10.540	Reunião Equipe																																								X	O sistema implantado permite tal funcionalidade.	
	34	Garantir que até o dia 30/01 - Para registrar os atos de Gestão Orçamentária e Financeira do ano anterior (inclusive inscrição e cancelamento de Restos a Pagar).	07/2022	12/2022	SMF	SMF	Dec 10.540	Reunião Equipe																																									X	O sistema implantado permite tal funcionalidade.
	35	Garantir que até o dia 28 ou 29/02 - Para o fechamento dos Balanços e outras informações com periodicidade Anual.	07/2022	12/2022	SMF	SMF	Dec 10.540	Reunião Equipe																																									X	O sistema implantado permite tal funcionalidade.
	36	Certificar que o SIAFIC impede o registros contábeis após o balancete encerrado.	07/2022	12/2022	SMF	SMF	Dec 10.540	Reunião Equipe																																									X	O sistema implantado permite tal funcionalidade.

REQUISITOS MINIMOS DE SISTEMA DECRETO FEDERAL 10.540/2020

Requisitos	Ações	Atende		
		Sim	Não	Em parte
Procedimentos Contábeis	Os registros contábeis são efetuados conforme o mecanismo de débitos e créditos em partidas dobradas.			
	Os registros contábeis são efetuados em idioma e moeda corrente nacionais (em português e em real).			
	As transações efetuadas em moeda estrangeira são convertidas em moeda nacional (real) e é aplicada a taxa de câmbio quando do encerramento do exercício financeiro.			
	O livro diário, o livro razão e os documentos gerados pelo sistema contábil (orçamentário, financeiro e patrimonial) encontram-se à disposição dos usuários e dos órgãos de controle interno e externo.			
	Os registros contábeis são efetuados de forma analítica e refletem a transação com base em documentação de suporte que assegure o cumprimento da característica qualitativa da verificabilidade.			
	Sempre que necessário, os responsáveis pelos registros contábeis adotam providências para a obtenção da documentação na forma e no prazo adequados para evitar omissões ou distorções.			
	Os registros contábeis contêm, no mínimo, (i) a data da ocorrência da transação; (ii) a conta debitada; (iii) a conta creditada; (iv) o histórico da transação, com referência à documentação de suporte, de forma descritiva ou por meio do uso de código de histórico padronizado; (v) o valor da transação; e (vi) o número de controle dos registros eletrônicos que integrem um mesmo lançamento contábil.			
	No registro dos bens, dos direitos e das obrigações é feita a indicação dos elementos necessários à sua perfeita caracterização e identificação.			
	No sistema contábil (orçamentário, financeiro e patrimonial) são contemplados procedimentos contábeis que garantam a segurança, a preservação e a disponibilidade dos documentos e dos registros contábeis mantidos em sua base de dados.			
	No sistema contábil (orçamentário, financeiro e patrimonial) é permitida a acumulação dos registros por centros de custos.			
	É vedado o controle periódico de saldos das contas contábeis sem individualização do registro para cada fato contábil ocorrido, em que os registros são gerados apenas na exportação de movimentos para fins de prestação de contas.			
	É vedada a geração de registro cuja data não corresponda à data do fato contábil ocorrido.			
	É vedado o registro contábil após o balancete encerrado.			
	Transparência da Informação	É assegurado acesso público amplo em meio eletrônico sobre a execução orçamentária, financeira e patrimonial do município.		
As informações sobre a execução orçamentária, financeira e patrimonial do município é disponibilizada em tempo real e pormenorizada.				
É assegurado acesso público amplo em meio eletrônico, no mínimo, quanto ao empenho, liquidação e pagamento da despesa orçamentária e quanto à previsão, lançamento, arrecadação e recolhimento da receita orçamentária				

Requisitos tecnológicos	No sistema contábil (orçamentário, financeiro e patrimonial) do município são permitidos o armazenamento, a integração, a importação e a exportação de dados no formato e periodicidade estabelecidos pela STN.			
	O sistema contábil (orçamentário, financeiro e patrimonial) do município possui mecanismos que garantam a integridade, a confiabilidade, a auditabilidade e a disponibilidade da informação registrada e exportada.			
	Existe possibilidade de realizar cópia de segurança da base de dados do sistema contábil (orçamentário, financeiro e patrimonial) do município que permita a sua recuperação em caso de incidente ou de falha.			
	O documento contábil que gerou o registro contém a identificação do sistema e do seu desenvolvedor.			
Outros requisitos	A estrutura do sistema contábil (orçamentário, financeiro e patrimonial) do município atende a arquitetura dos padrões de interoperabilidade de governo eletrônico - ePING			
	O sistema contábil (orçamentário, financeiro e patrimonial) do município possui mecanismos de controle de acesso de usuários baseados na segregação das funções de execução orçamentária e financeira, de controle e de consulta.			
	O sistema contábil (orçamentário, financeiro e patrimonial) do município veda que uma unidade gestora ou executora tenha acesso aos dados da outra, com exceção de determinados níveis de acesso específicos definidos nas políticas de acesso dos usuários.			
	O acesso para registro e consulta dos documentos do sistema contábil (orçamentário, financeiro e patrimonial) do município somente é permitido após cadastramento e habilitação de cada usuário, por meio do número de inscrição no CPF ou por certificado digital, com geração de código de identificação próprio e intransferível.			
	Os documentos referentes ao cadastramento e à habilitação de cada usuário do sistema contábil (orçamentário, financeiro e patrimonial) do município são mantidos em boa guarda e conservação em arquivo eletrônico centralizado, sendo permitida a consulta por órgãos de controle interno e externo e por outros usuários.			
	A base de dados do sistema contábil (orçamentário, financeiro e patrimonial) do município possui mecanismos de proteção contra acesso direto não autorizado.			