

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

TIPO	ITEM	AÇÃO	ONDE?	QUEM?	POR QUE?	COMO?	2021		2022		2023	
							1º semestre	2º semestre	1º semestre	2º semestre	1º semestre	2º semestre
ANTECEDENTES	1	Ação dos agentes públicos envolvidos com o sistema, estudo e avaliação do padrão mínimo de qualidade do SIAFIC	Executivo/Legislativo	Executivo/Legislativo	Implementação e acompanhamento do plano de ação	Estudando todos os pontos abordados no Decreto 10.540/2020 e acompanhando as ações propostas no plano	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	2	Levantar informações dos insumos/serviços/recursos financeiros necessários à implantação e concepção do SIAFIC local.	Executivo/Legislativo	Agentes públicos envolvidos	Fazer diagnóstico de cada ponto de controle	Estudo dos pontos indicados no Decreto 10.540/2020	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	3	Elaborar, preferencialmente, o modelo do projeto de implantação do SIAFIC, com base nos layouts disponibilizados pela STN e Tribunais de Contas.	Executivo/Legislativo	Agentes públicos envolvidos	Avaliar o modelo existente no executivo, e identificar as ações corretivas para atender às demandas do Decreto	Análise do layout do sistema	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	4	Incluir no PPA, LDO e LOA (2022), as ações (projetos e atividades) com os gastos necessários à implantação do SIAFIC local.	Executivo/Legislativo	Agentes públicos envolvidos/Contabilidade	Caso seja necessário alocação de recursos financeiros para implementação do SIAFIC, informar ao Setor de Contabilidade para a devida inserção nas peças orçamentárias	Agentes públicos envolvidos fazerem levantamento junto aos outros setores envolvidos na implementação do SIAFIC, principalmente de TI, e repassar ao Setor de Contabilidade a necessidade de alocação de recursos	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	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.	Executivo/Legislativo	Agentes públicos envolvidos/Licitação	Caso seja necessário contratação de serviços ou equipamentos para implementação do SIAFIC, informar ao Setor de Licitação para realização dos processos licitatórios	Agentes públicos envolvidos fazerem levantamneto junto aos outros setores envolvidos na implementação do SIAFIC, principalmente de TI, e repassar ao Setor de Licitação para contratação de serviços ou equipamentos necessários	✓	✓	✓	✓	✓	✓

TIPO	ITEM	AÇÃO	ONDE?	QUEM?	POR QUE?	COMO?	2021		2022		2022	
							1º semestre	2º semestre	1º semestre	2º semestre	1º semestre	2º semestre
UNIDADE E INTEGRAÇÃO	6	Atestar que o SIAFIC é integrado a outros sistemas estruturantes tais como RH, Tributário, Patrimônio, Almoxarifado, etc.	Executivo/Legislativo	Agentes públicos envolvidos	Garantir a execução do SIAFIC de acordo com os padrões estabelecidos no Decreto 10.540/2020	Fazer conferência em cada um dos setores integrados sobre os procedimentos e rotinas do sistema, verificando se atendem às determinações do Decreto 10.540/2020. Solicitar apoio da E&L nesta conferência.	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	7	Confirmar que o SIAFIC, é sistema único e cuja base de dados é compartilhada por seus usuários e que o legislativo usa o mesmo sistema mantido e gerenciado pelo Executivo.	Executivo/Legislativo	Agentes públicos envolvidos	Garantir a execução do SIAFIC de acordo com os padrões estabelecidos no Decreto 10.540/2020	Conferir se a base de dados está compartilhada entre os usuários e se o Legislativo está utilizando o mesmo sistema que o mantido pelo Executivo.	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	8	Garantir que o SIAFIC, permita a atualização, a consulta e a extração de dados e de informações de maneira centralizada.	Executivo/Legislativo	Agentes públicos envolvidos	Garantir a execução do SIAFIC de acordo com os padrões estabelecidos no Decreto 10.540/2020	Realizar testes junto ao Setor de Contabilidade, solicitando apoio da E&L neste processo, para conferir a funcionalidade da atualização, consulta, extração de dados e centralização das informações.	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	9	Atestar que o SIAFIC é mantido e gerenciado pelo Poder Executivo.	Executivo/Legislativo	Agentes públicos envolvidos	Garantir a execução do SIAFIC de acordo com os padrões estabelecidos no Decreto 10.540/2020	Conferir o contrato de prestação de serviços com a E&L para atestar o gerenciamento e manutenção do sistema pelo Executivo.	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	10	Atestar que o SIAFIC registra os atos e fatos relacionados com a administração orçamentária, financeira e patrimonial.	Executivo/Legislativo	Agentes públicos envolvidos	Garantir a execução do SIAFIC de acordo com os padrões estabelecidos no Decreto 10.540/2020	Conferir o registro dos atos e fatos orçamentários, financeiros e patrimoniais no sistema.	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	11	Garantir que há apenas um SIAFIC em uso pelo ente.	Executivo/Legislativo	Agentes públicos envolvidos	Garantir a execução do SIAFIC de acordo com os padrões estabelecidos no Decreto 10.540/2020	Conferir junto aos Poderes Executivo e Legislativo a unificação do sistema.	✓	✓	✓	✓	✓	✓

TIPO	ITEM	AÇÃO	ONDE?	QUEM?	POR QUE?	COMO?	2021		2022		2022	
							1º semestre	2º semestre	1º semestre	2º semestre	1º semestre	2º semestre
	12	Garantir que o SIAFIC permita o armazenamento, integração, importação e exportação de dados.	Executivo	Agentes públicos envolvidos/TI	Garantir a execução do SIAFIC de acordo com os padrões estabelecidos no Decreto 10.540/2020	Solicitar que o responsável pelo Setor de TI faça avaliação da parte técnica do servidor e infraestrutura da rede de computadores quanto à capacidade para suportar as demandas do SIAFIC.	✓	✓	✓	✓	✓	✓

TECNOLOGIA	13	Atestar que o SIAFIC contém mecanismos que garantem a Integridade, a Confiabilidade, a Auditabilidade e a Disponibilidade das Informações.	Executivo/Legislativo	Agentes públicos envolvidos/TI	Garantir a execução do SIAFIC de acordo com os padrões estabelecidos no Decreto 10.540/2020	Solicitar que o responsável pelo Setor de TI faça avaliação da parte técnica do servidor e infraestrutura da rede de computadores quanto à capacidade para suportar as demandas do SIAFIC.	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	14	Garantir que o SIAFIC permite a Identificação do Sistema e Desenvolvedor nos Documentos Contábeis que deram origem aos registros.	Executivo/Legislativo	Agentes públicos envolvidos/TI	Garantir a execução do SIAFIC de acordo com os padrões estabelecidos no Decreto 10.540/2020	Conferir documentação contábil que apresente a identificação necessária referente ao Sistema e Desenvolvedor.	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	15	Garantir que o SIAFIC contém 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).	Executivo/Legislativo	Agentes públicos envolvidos/E&L	Garantir a execução do SIAFIC de acordo com os padrões estabelecidos no Decreto 10.540/2020	Acompanhar com a E&L a alteração do acesso a todos os usuários por meio do CPF	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	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.	Executivo/Legislativo	Agentes públicos envolvidos/E&L	Garantir a execução do SIAFIC de acordo com os padrões estabelecidos no Decreto 10.540/2020	Acompanhar com a E&L a alteração do acesso a todos os usuários por meio do CPF	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	17	Garantir que o SIAFIC permita auditoria de dados para controlar Inserções, Excluíções ou Alterações efetuadas pelos Usuários com a identificação do CPF, operação Realizada, Data e Hora com acesso restrito à usuários permitidos	Executivo/Legislativo	Agentes públicos envolvidos/E&L	Garantir a execução do SIAFIC de acordo com os padrões estabelecidos no Decreto 10.540/2020	Acompanhar com a E&L a alteração do acesso a todos os usuários por meio do CPF	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	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	Executivo/Legislativo	Agentes públicos envolvidos	Garantir a execução do SIAFIC de acordo com os padrões estabelecidos no Decreto 10.540/2020	Conferir no SIAFIC e em cada um dos setores responsáveis pelo lançamento das informações, se todas as operações descritas neste item, são apresentadas pelo sistema.	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	19	Assegurar que o SIAFIC possui rotinas Backup	Executivo/Legislativo	Agentes públicos envolvidos/TI	Garantir a execução do SIAFIC de acordo com os padrões estabelecidos no Decreto 10.540/2020	Conferir junto ao sistema, a execução dos backup's diários.	✓	✓	✓	✓	✓	✓

TIPO	ITEM	AÇÃO	ONDE?	QUEM?	POR QUE?	COMO?	2021		2022		2022	
							1º semestre	2º semestre	1º semestre	2º semestre	1º semestre	2º semestre
	20	Assegurar que a sociedade tenha acesso às informações sobre a execução orçamentária e financeira em meio eletrônico que possibilite amplo acesso público.	Executivo	Agentes públicos envolvidos	Garantir a execução do SIAFIC de acordo com os padrões estabelecidos no Decreto 10.540/2020	Verificar no Portal da Transparência a forma de acesso público às informações da execução orçamentária e financeira	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	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.	Executivo/Legislativo	Agentes públicos envolvidos/Contabilidade/Compras/Licitação	Garantir a execução do SIAFIC de acordo com os padrões estabelecidos no Decreto 10.540/2020	Identificar os motivos que impedem a disponibilização das informações em tempo real e criar ações corretivas	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	22	Assegurar que as informações disponibilizadas pelo SIAFIC observam as questões de acessibilidade.	Executivo/Legislativo	Agentes públicos envolvidos	Garantir a execução do SIAFIC de acordo com os padrões estabelecidos no Decreto 10.540/2020	Conferir se o sistema observa as questões de acessibilidade	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	23	Certificar que o SIAFIC observa a Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD).	Executivo/Legislativo	Agentes públicos envolvidos	Garantir a execução do SIAFIC de acordo com os padrões estabelecidos no Decreto 10.540/2020	Estudar a LGPD e confirmar se o sistema atende ao que é requerido.	✓	✓	✓	✓	✓	✓

TRANSPARÊNCIA		Garantir que o SIAFIC permite a disponibilização em meio eletrônico de, NO MÍNIMO: a- DESPESA I. execução; II. 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; III. desembolsos independentes da execução orçamentária; IV. PF ou PJ beneficiária do pagamento, com seu respectivo CPF ou CNPJ, EXCETO folha e benefícios previdenciários; V. convênios realizados, com o número do processo correspondente, o nome e identificação por CPF ou CNPJ do conveniente, o objeto e o valor; VI. licitação, ou a sua dispensa ou inexistência, 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.	Executivo/Legislativo	Agentes públicos envolvidos	Garantir a execução do SIAFIC de acordo com os padrões estabelecidos no Decreto 10.540/2020	Conferir no SIAFIC e em cada um dos setores responsáveis pelo lançamento das receitas e despesas, se todas as operações descritas neste item, são apresentadas pelo sistema.	✓	✓	✓	✓	✓	✓
							✓	✓	✓	✓	✓	✓

							2021		2022		2023	
TIPO	ITEM	AÇÃO	ONDE?	QUEM?	POR QUE?	COMO?	1º semestre	2º semestre	1º semestre	2º semestre	1º semestre	2º semestre
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS	25	Atestar que o SIAFIC processa e centraliza o registro contábil dos atos e fatos que afetem ou possam afetar o patrimônio da entidade.	Executivo/Legislativo	Agentes públicos envolvidos	Garantir a execução do SIAFIC de acordo com os padrões estabelecidos no Decreto 10.540/2020	Verificar junto ao Setor Contábil a funcionalidade do sistema quanto ao registro dos atos e fatos contábeis	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	26	Assegurar que o registro representa integralmente o fato ocorrido, observada a tempestividade necessária.	Executivo/Legislativo	Agentes públicos envolvidos	Garantir a execução do SIAFIC de acordo com os padrões estabelecidos no Decreto 10.540/2020	Conferir a tempestividade dos registros contábeis junto ao Setor Contábil.	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	27	Assegurar que o registro: foi feito conforme partidas dobradas e em idioma e moeda corrente nacionais.	Executivo/Legislativo	Agentes públicos envolvidos	Garantir a execução do SIAFIC de acordo com os padrões estabelecidos no Decreto 10.540/2020	Confirmar no Setor Contábil se os registros obedecem o critério das partidas dobradas e em moeda corrente nacional	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	28	Assegurar que o SIAFIC gera os livros razão, diários e demais demonstrativos contábeis em consonância com as regras contidas no Manual de Contabilidade aplicado ao Setor Público (MCASP) e no Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP), de forma individual e consolidada, e que ficam à disposição dos usuários e dos órgãos de controle interno e externo.	Executivo/Legislativo	Agentes públicos envolvidos	Garantir a execução do SIAFIC de acordo com os padrões estabelecidos no Decreto 10.540/2020	Verificar no Setor Contábil e junto à E&L, se o SIAFIC do município atende aos itens apresentados	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	29	Assegurar que os registros contábeis são efetuados de forma analítica e reflete a transação com base em documentação de suporte.	Executivo/Legislativo	Agentes públicos envolvidos	Garantir a execução do SIAFIC de acordo com os padrões estabelecidos no Decreto 10.540/2020	Confirmar no Setor Contábil se todos os registros são feitos de forma analítica e com documentação que reflete as transações	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	30	Garantir que o registro contábil conterá, NO MÍNIMO: I. data da transação II. conta debitada III. conta creditada IV. histórico da transação - com referência à documentação de suporte, de forma descritiva ou por meio do uso de código de histórico padronizado V. valor da transação VI. número de controle dos registros eletrônicos que integrem um mesmo lançamento contábil.	Executivo/Legislativo	Agentes públicos envolvidos	Garantir a execução do SIAFIC de acordo com os padrões estabelecidos no Decreto 10.540/2020	Conferir no SIAFIC e no Setor de Contabilidade, se todas as operações descritas neste item, são apresentadas pelo sistema.	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	31	Assegurar que o SIAFIC permite a acumulação dos registros por centros de custos.	Executivo/Legislativo	Agentes públicos envolvidos	Garantir a execução do SIAFIC de acordo com os padrões estabelecidos no Decreto 10.540/2020	Verificar a utilização de centro de custos pelo Setor de Contabilidade	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	32	Assegurar que o SIAFIC não permita : I. contabilização apenas na exportação de dados II. registro cuja data não corresponda à data do fato contábil ocorrido III. alteração dos códigos-fonte ou das bases de dados do SIAFIC IV. utilização de ferramentas de sistema que refaçam os lançamentos contábeis em momento posterior ao fato contábil ocorrido.	Executivo/Legislativo	Agentes públicos envolvidos	Garantir a execução do SIAFIC de acordo com os padrões estabelecidos no Decreto 10.540/2020	Acompanhar junto ao Setor de Contabilidade e E&L, adaptação de todas as rotinas necessárias para atendimento ao Decreto 10.540/2020	✓	✓	✓	✓	✓	✓

							2021		2022		2023	
TIPO	ITEM	AÇÃO	ONDE?	QUEM?	POR QUE?	COMO?	1º semestre	2º semestre	1º semestre	2º semestre	1º semestre	2º semestre

PRAZOS E INTEGRIDADE	33	Garantir que até o dia 25 - Para fechar o balancete do mês anterior.	Executivo/Legislativo	Agentes públicos envolvidos	Garantir a execução do SIAFIC de acordo com os padrões estabelecidos no Decreto 10.540/2020	Verificar junto ao Setor de Contabilidade sobre a execução do prazo	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	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).	Executivo/Legislativo	Agentes públicos envolvidos	Garantir a execução do SIAFIC de acordo com os padrões estabelecidos no Decreto 10.540/2020	Verificar junto ao Setor de Contabilidade sobre a execução do prazo	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	35	Garantir que até o dia 28 ou 29/02 - Para o fechamento dos Balanços e outras informações com periodicidade Anual.	Executivo/Legislativo	Agentes públicos envolvidos	Garantir a execução do SIAFIC de acordo com os padrões estabelecidos no Decreto 10.540/2020	Verificar junto ao Setor de Contabilidade sobre a execução do prazo	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	36	Certificar que o SIAFIC impede o registros contábeis após o balancete encerrado.	Executivo/Legislativo	Agentes públicos envolvidos	Garantir a execução do SIAFIC de acordo com os padrões estabelecidos no Decreto 10.540/2020	Verificar junto ao Setor de Contabilidade sobre os procedimentos descritos neste item	✓	✓	✓	✓	✓	✓

ANO DE 2024 EM EXECUÇÃO
Ibatiba/ES, 29/11/2024

*Este Plano de Ação integra ações do Fundo Municipal de Saúde, Poder Legislativo e Poder Executivo.