PLANO DE AÇÃO 001/2021

O presente Plano de Ação apresenta as ações necessárias para a implementação dos procedimentos voltados ao atendimento às disposições do Decreto Federal nº10.540 de 05/11/2020, que estabelece os requisitos do padrão mínimo de qualidade do Sistema Único e Integrado de Execução Orçamentária, Administração financeira e controle – SIAFIC.

Plano de Ação modelo 5W1H

1º - O que será feito? (What)
Mapeamento do Decreto Federal nº 10.540/2020

2º - Quando? (When)
Estabelecer os prazos para a implementação do Decreto Federal nº 10.540/2020

3º - Onde será feito? (Where)
1 – Área responsável pela Contabilidade
2 - Secretaria Municipal de Administração e Fazenda
3 - Governo (Prefeito)

4º - Por quem será feito? (Who)
1 - Contabilidade
2 - Secretaria Municipal de Administração e Fazenda
3 - Governo (Prefeito)

5º - Por que será feito? (Why)
1- Iniciar a análise de avaliação do processo de adequação do SIAFIC ao Decreto Federal nº10.540/2020;
2- Necessidade de adequação dos Poderes e Órgãos ao padrão mínimo do sistema;
3- Gerar uma consolidação de contas (a nível do ente) e nacional com qualidade e padrão orientados;
4- Cumprir com as exigências voltadas à transparência;
5- Elaborar as demonstrações Contábeis e prestações de contas de forma automática às orientações da STN;
6- Cumprir as adequações do SIAFIC nos prazos estipulados pelo Decreto Federal nº 10.540/2020.

6º - Como será feito (How)
1 – Analisar o Decreto Federal nº 10.540/2020 e todos os seus critérios técnicos realizando uma análise comparativa entre o Decreto Federal nº 10.540/2020 e a situação atual;
2 - Intimar a Empresa de Software para que realize as adequações necessárias do SIAFIC;
3 - Estipular data em cronograma para que a Empresa de Software cumpra todas as exigências do Decreto Federal nº 10.540/2020.

TIPO	ITEM	AÇÃO	QUANDO		ONDE	QUEM	POR QUÊ	COMO	2021												2022												2023											
			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	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.	05/05/2021	30/06/2022	Depto Contabilid	Contador	Iniciar a análise de avaliação do processo de adequação do SIAFIC ao Decreto Federal nº10.540/2020	Analisar o Decreto Federal nº 10.540/2020 e todos os seus critérios técnicos realizando uma análise comparativa entre o Decreto e a situação atual																																								
	2	Incluir no PPA (produtos, metas, recursos financeiros) as ações necessárias elaboração do projeto e consecução do sistema.	30/06/2021	30/06/2022	Depto Contabilid	Contador																																						
	3	Elaborar, preferencialmente, o modelo o projeto de implantação do SIAFIC, com base nos layouts disponibilizados pela STN e Tribunais de Contas.	27/04/2021	31/12/2021	Depto Contabilid	Contador																																						
	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.	30/08/2021	30/08/2022	Depto Contabilid	Contador																																						
	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.	15/12/2021	30/06/2022	Secretaria Adm	Secretário Adm																																						
UNIDADE E INTEGRAÇÃO	6	Atestar que o SIAFIC é integrado a outros sistemas estruturantes tais como RH, Tributário, Patrimônio, almoxarifado, etc .	30/06/2022	31/12/2022	Secretaria Adm	Secretário Adm	Necessidade de adequação dos Poderes e Órgãos ao padrão mínimo do sistema	Intimar a Empresa de Software para que realize as adequações necessárias do SIAFIC																																				
	7	Garantir que o SIAFIC é sistema único e a cuja base de dados é compartilhada entre os seus usuários.	15/12/2021	31/12/2022	Governo (Prefeito)	Governo (Prefeito)																																						
	8	Atestar que o SIAFIC permita a atualização, a consulta e a extração de dados e de informações de maneira centralizada.	30/06/2022	31/12/2022	Depto Contabilid	Contador																																						
	9	Atestar que p SIAFIC é mantido e gerenciado pelo Poder Executivo.	15/12/2021	31/12/2022	Governo (Prefeito)	Governo (Prefeito)																																						
	10	Atestar que o SIAFIC registrar os atos e fatos relacionados com a administração orçamentária, financeira e patrimonial.	30/06/2022	30/12/2022	Depto Contabilid	Contador																																						
	11	Garantir que há apenas um SIAFIC em uso pelo ente.	15/12/2021	31/12/2022	Governo (Prefeito)	Governo (Prefeito)																																						

TIPO	ITEM	AÇÃO	QUANDO		ONDE	QUEM	POR QUÊ	COMO	2021												2022												2023											
			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	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;	30/06/2022	31/12/2022	Depto Contabilid	Contador	Gerar uma consolidação de contas (a nível do ente) e nacional com qualidade e padrão orientados	Intimar a Empresa de Software para que realize as adequações necessárias do SIAFIC																																				
	13	Atestar que o SIAFIC contem mecanismos que garantem a Integridade, a Confiabilidade, a Auditabilidade e a Disponibilidade das Informações.	30/06/2022	31/12/2022	Depto Contabilid	Contador																																						
	14	Garantir que o SIAFIC permite a Identificação do Sistema e Desenvolvedor nos Documentos Contábeis que deram origem aos registros;	30/06/2022	31/12/2022	Depto Contabilid	Contador																																						
	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)	30/06/2022	31/12/2022	Secretaria Adm	Secretário Adm																																						
	16	Garanir 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	30/06/2022	31/12/2022	Secretaria Adm	Secretário Adm																																						
	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	30/06/2022	31/12/2022	Secretaria Adm	Secretário Adm																																						
	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	30/06/2022	31/12/2022	Depto Contabilid	Contador																																						
	19	Assegurar que o SIAFIC possui rotinas Backup	30/06/2022	31/12/2022	Depto Contabilid	Contador																																						

TIPO	ITEM	AÇÃO	QUANDO		ONDE	QUEM	POR QUÊ	COMO	2021												2022												2023											
			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	jan	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	out	nov	dez
TRANSPARÊNCIA	20	Assegurar que a sociedade tenha acesso às informações sobre a execução orçamentária e financeira em meio eletrônico que possibilite amplo acesso público.	01/10/2022	30/01/2023	Secretaria Adm	Secretário Adm	Cumprir com as exigências voltadas à transparência	Intimar a Empresa de Software para que realize as adequações necessárias do SIAFIC																																				
	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.	01/10/2022	30/01/2023	Secretaria Adm	Secretário Adm																																						
	22	Assegurar que as informações disponibilizadas pelo SIAFIC observam as questões de acessibilidade	01/10/2022	30/01/2023	Secretaria Adm	Secretário Adm																																						
	23	Certificar que o SIAFIC observa a Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD)	01/10/2022	30/01/2023	Secretaria Adm	Secretário Adm																																						
	24	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 convenente, o objeto e o valor VI. 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	01/10/2022	30/01/2023	Depto Contabilid	Contador																																								

TIPO	ITEM	AÇÃO	QUANDO		ONDE	QUEM	POR QUÊ	COMO	2021												2022												2023											
			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	jan	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	out	nov	dez
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.	30/06/2022	31/12/2022	Depto Contabilid	Contador	Elaborar as demonstrações Contábeis e prestações de contas de forma automática às orientações da STN	Intimar a Empresa de Software para que realize as adequações necessárias do SIAFIC																																				
	26	Assegurar que o registro representa integralmente o fato ocorrido, observada a tempestividade necessária.	30/06/2022	31/12/2022	Depto Contabilid	Contador																																						
	27	Assegurar que o o registro : 1. Foi feito conforme partidas dobradas 2. Foi feito em idioma e moeda corrente nacionais.	30/06/2022	31/12/2022	Depto Contabilid	Contador																																						
	28	Assegurar que o SIAFIC gera os livros razão, diários e demais demonstrativos contábeis em consonancia as regras contidas no Manual de Contabilidade aplicado ao Setor Público (MCASP) e no Plano de Contas Aplçicado ao Setor Público (PCASP), de forma individual e consolidada, e que ficam à disposição dos usuários e dos órgãos de controle interno e externo.	30/06/2022	31/12/2022	Depto Contabilid	Contador																																						
	29	Assegurar que os registros contábeis são efetuados de forma analítica e reflete a transação com base em documentação de suporte.	30/06/2022	31/12/2022	Depto Contabilid	Contador																																						
	30	Garantir que o registro contábil conterá, NO MINIMO: I. data da transaçãoII. conta debitada III. conta creditadaIV. histórico da transação- com referência à documentação de suporte, de forma descritiva ou por meio do uso de código de histórico padronizadoV. valor da transaçãoVI. número de controle dos registros eletrônicos que integrem um mesmo lançamento contábil.	30/06/2022	31/12/2022	Depto Contabilid	Contador																																						
	31	Assegurar que o SIAFIC permite a acumulação dos registros por centros de custos.	30/06/2022	31/12/2022	Depto Contabilid	Contador																																						
	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.	30/06/2022	31/12/2022	Depto Contabilid	Contador																																						

TIPO	ITEM	AÇÃO	QUANDO		ONDE	QUEM	POR QUÊ	COMO	2021												2022												2023											
			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	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.	30/06/2022	31/12/2022	Depto Contabilid	Contador	Cumprir as adequações do SIAFIC Nos prazos estipulados pelo Decreto Federal nº 10.540/2020	Estipular data em cronograma para que a Empresa de Software cumpra todas as exigências do Decreto																																				
	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).	30/06/2022	31/12/2022	Depto Contabilid	Contador																																						
	35	Garantir que até o dia 28 ou 29/02 - Para o fechamento dos Balanços e outras informações com periodicidade Anual.	30/06/2022	31/12/2022	Depto Contabilid	Contador																																						
	36	Certificar que o SIAFIC impede o registros contábeis após o balancete encerrado.	30/06/2022	31/12/2022	Depto Contabilid	Contador																																						

CONSIDERANDO, que o sistema de informática utilizado para a realização dos registros contábeis é regido pelo Contrato 001/2019 e aditivos atendendo toda a Administração Pública Municipal;

CONSIDERANDO, que o atual sistema **não atende** alguns dos requisitos mínimos do Decreto e alguns são **cumpridos em partes**;

CONSIDERANDO, que cumprimos vários requisitos mínimos do Decreto de forma manual, e que estes agora devem seguir o padrão mínimo do Decreto Federal nº 10.540;

CONSIDERANDO, que o Decreto Federal nº 10.540/2020, estabelece que os requisitos deverão ser obrigatórios a partir de 01 de janeiro de 2023 e que estabelece *"o prazo de cento e oitenta dias, contados da data de publicação deste Decreto, Plano de Ação voltado para a adequação às suas disposições.";*

CONSIDERANDO, que o Contrato 004/2019 pode ser prorrogado por interesse das partes, na forma da lei;

O Contador juntamente com o Prefeito resolve propor o seguinte **PLANO DE AÇÃO**:

1º - Na prorrogação do Contrato 001/2019 a Contratada deverá ser informada para seguir a programação do Plano de Ação para atendimento de todos os requisitos mínimos descritos no Decreto Federal nº 10.540/2020, e apresentar também seu cronograma que atenda às necessidades da Administração Pública Municipal, nos Poderes Executivo e Legislativo, atestando o cumprimento de todas as exigências do Decreto até a data de 01 de janeiro de 2023.

2º Caso a Contratada não apresente tal cronograma, deverá ser procedida nova licitação a fim de selecionar uma solução de informática que atenda as necessidades do Município e a legislação atual.

3º Deve-se dar ciência desse Plano de Ação a Contratada e ao Controle Interno.

Guarujá do Sul/Santa Catarina, em 27 de abril de 2021.

DEISI CEMIN FRANCO:03817084978

Assinado de forma digital por DEISI CEMIN FRANCO:03817084978
DN: c=BR, o=ICP-Brasil, ou=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, ou=RFB e-CPF A1, ou=(EM BRANCO), ou=14030336000101, ou=presencial, cn=DEISI CEMIN FRANCO:03817084978
Dados: 2021.04.27 10:08:29 -03'00'

DEISI CEMIN FRANCO

Contadora CRC/SC 028174/O-0

CLAUDIO JUNIOR WESCHENFELDER:06126667948

Assinado de forma digital por CLAUDIO JUNIOR WESCHENFELDER:06126667948
DN: c=BR, o=ICP-Brasil, ou=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, ou=RFB e-CPF A1, ou=(EM BRANCO), ou=14030336000101, cn=CLAUDIO JUNIOR WESCHENFELDER:06126667948
Dados: 2021.04.27 10:08:51 -03'00'

CLAUDIO JUNIOR WESCHENFELDER

Prefeito Municipal