ESTADO DO RIO DE JANEIRO - PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAGUAÍ

JORNAL OFICIAL

Edição nº 953 - Ano 13 - Distribuição Gratuita - 26 de julho de 2021

ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAGUAÍ
ATOS DO PODER EXECUTIVO

DECRETO Nº 4617, DE 20 DE JULHO DE 2021

ESTABELECE O PLANO DE AÇÃO DO MUNICÍPIO DE ITAGUAÍ, PARA ADEQUAÇÃO AO PADRÃO MÍNIMO DE QUALIDADE DO SISTEMA ÚNICO E INTEGRADO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, ADMINISTRATIVA FINANCEIRA E CONTROLE – SIAFIC, NOS TERMOS DO PARÁGRAFO ÚNICO, DO ARTIGO 18, DO DECRETO FEDERAL Nº 10.540, DE 5 DE NOVEMBRO DE 2020.

CONSIDERANDO que o inciso III do artigo 48 da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei Complementar nº 101/2000), prevê a obrigatoriedade de adoção de um sistema integrado de administração financeira e controle, que atenda a padrão mínimo de qualidade estabelecido pelo Poder Executivo da União;

CONSIDERANDO que o parágrafo 6º do Art. 48 da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei Complementar nº 101/2000), estabelece a obrigatoriedade de utilização de sistema único de execução orçamentária e financeira, mantido e gerenciado pelo Poder Executivo;

CONSIDERANDO o Decreto nº 10.540, publicado em 05 de novembro de 2020, que dispõe sobre o padrão mínimo de qualidade do Sistema Único e Integrado de Execução Orçamentária e financeira (SIAFIC) e prevê, no seu artigo 18, parágrafo único, prazo para apresentação e publicação de plano de ação para adequação ao Decreto de Requisitos Mínimos de Sistema.

O Prefeito do município de Itaguaí no uso das suas atribuições legais,

DECRETA:

Art. 1º. Fica estabelecido para o município de Itaguaí, o Plano de Ação constante do anexo único, que é parte integrante do presente decreto, com a finalidade de adequar o município de Itaguaí às disposições do Decreto Federal nº 10.540/2020 no que se refere ao atendimento dos requisitos mínimos de qualidade do Sistema Único e Integrado de Execução Orçamentária, Administração Financeira e Controle – SIAFIC.

Art. 2º. O SIAFIC corresponde à solução de tecnologia da informação mantida e gerenciada pelo poder executivo, utilizada pelo poder Executivo e Legislativo Municipal, e demais órgãos da Administração Direta e Indireta, inclusos Autarquias e Fundações e Sociedade de Economia Mista, resguardando as devidas autonomias.

§1º. Em cumprimento aos prazos estipulados no Plano de Ação, o município gradativamente procederá à devida adequação e unificação de seus sistemas de Execução Orçamentária, Administração Financeira e Controle, de forma a se amoldar ao Decreto Federal nº 10.540/2020, sendo de responsabilidade conjunta dos Órgãos do Poder Executivo e Legislativo.

§2º. O SIAFIC tem a finalidade de registrar os atos e fatos relacionados com a administração orçamentária, financeira e patrimonial, além de controlar e permitir a evidenciação da Contabilidade Aplicada ao Setor Público, dos órgãos de que trata o caput deste artigo.

Art. 3º O presente Plano de Ação, elaborado em conjunto com todas as unidades gestoras envolvidas nas respectivas atribuições, será acompanhado pela Controladoria Geral do Município, de acordo com as atribuições designadas a ela no presente Plano de Ação.

Parágrafo Único. Todas e quaisquer informações relativas ao presente plano de ação serão disponibilizadas em meio eletrônico para amplo acesso público, visando inclusive o pleno acesso deste aos controles externos.

Art. 4º. O presente Decreto poderá ser revisado a qualquer tempo e será ajustado à medida de sua avaliação e diagnóstico.

Parágrafo Único. Havendo necessidade de ser ajustado, a comissão deverá ser convocada para deliberação.

Art. 5º. Este Decreto entra em vigor na data de sua publicação, revogadas as disposições em contrário.

Itaguaí, 20 de julho de 2021.

(a)RUBEM VIEIRA DE SOUZA - PREFEITO MUNICIPAL

TELECOVID (21) 3782-9050

TELECOVID (21) 3782-9050

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

TIPO	ITEM	AÇÃO	QUANDO		QUEM	COMO
			INÍCIO	FIM		
ANTECEDENTES	1	Levantar informações dos insumos/serviços/ recursos financeiros necessários à implantação e concepção do SIAFIC local.	Data da Publicação	31/12/2021	SUBSECRETARIA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	Levantamento de dados do sistema de administração pública atual e projeções com base nas informações obtidas
	2	Incluir no PPA (produtos, metas, recursos financeiros) as ações necessárias elaboração do projeto e consecução do sistema.	Data da Publicação	31/08/2021	SUBSECRETARIA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	Levantamento de dados e elaboração do PPA para o período 2022 - 2025.
	3	Elaborar, preferencialmente, o modelo o projeto de implantação do SIAFIC, com base nos layouts disponibilizados pela STN e Tribunais de Contas.	Data da Publicação	31/12/2021	SUBSECRETARIA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	Elaboração do projeto de implantação do SIAFIC com o acompanhamento dos setores envolvidos.
	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.	Data da Publicação	31/12/2021	SUBSECRETARIA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	Elaboração da Lei Orçamentária Anual (LOA) para o Exercício de 2022
	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.	Data da Publicação	31/12/2021	SUBSECRETARIA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	Execução de processo licitatório para contratação de sistema de administração pública para execução do SIAFIC
UNIDADE E INTEGRAÇÃO	6	Atestar que o SIAFIC é integrado a outros sistemas estruturantes tais como RH, Tributário, Patrimônio, almoxarifado, etc .	Data da Publicação	31/12/2022	UNIDADES GESTORAS	Execução de testes de verificação da integração entre os sistemas
	7	Garantir que o SIAFIC é sistema único e a cuja base de dados é compartilhada entre os seus usuários.	Data da Publicação	31/12/2022	SUBSECRETARIA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	Execução de testes de verificação
	8	Atestar que o SIAFIC permita a atualização, a consulta e a extração de dados e de informações de maneira centralizada.	Data da Publicação	31/12/2022	SUBSECRETARIA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	Execução de testes de verificação
	9	Atestar que p SIAFIC é mantido e gerenciado pelo Poder Executivo.	Data da Publicação	31/12/2022	SUBSECRETARIA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	Execução de testes de verificação
	10	Atestar que o SIAFIC registrar os atos e fatos relacionados com a administração orçamentária, financeira e patrimonial.	Data da Publicação	31/12/2022	UNIDADES GESTORAS	Execução de testes de verificação
	11	Garantir que há apenas um SIAFIC em uso pelo ente.	Data da Publicação	31/12/2022	SUBSECRETARIA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	Execução de testes de verificação

TELECOVID (21) 3782-9050

TELECOVID (21) 3782-9050

TECNOLOGIA	12	Garantir que o SIAFIC permitir o armazenamento, integração, importação e exportação de dados;	Data da Publicação	31/12/2022	SUBSECRETARIA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	Execução de testes de verificação
	13	Atestar que o SIAFIC contem mecanismos que garantem a Integridade, a Confiabilidade, a Auditabilidade e a Disponibilidade das Informações.	Data da Publicação	31/12/2022	CONTROLADORIA/ UNDADES GESTORAS	Execução de testes de verificação
	14	Garantir que o SIAFIC permite a Identificação do Sistema e Desenvolvedor nos Documentos Contábeis que deram origem aos registros;	Data da Publicação	31/12/2022	UNIDADES GESTORAS	Execução de testes de verificação
	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)	Data da Publicação	31/12/2022	SUBSECRETARIA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	Execução de testes de verificação
	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	Data da Publicação	31/12/2022	SUBSECRETARIA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	Execução de testes de verificação
	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	Data da Publicação	31/12/2022	SUBSECRETARIA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	Execução de testes de verificação
	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	Data da Publicação	31/12/2022	CONTABILIDADE	Execução de testes de verificação
	19	Assegurar que o SIAFIC possui rotinas Backup	Data da Publicação	31/12/2022	SUBSECRETARIA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	Execução de testes de verificação

TELECOVID (21) 3782-9050

TELECOVID (21) 3782-9050

TRANSPARÊNCIA	20	Assegurar que a sociedade tenha acesso às informações sobre a execução orçamentária e financeira em meio eletrônico que possibilite amplo acesso público.	Data da Publicação	31/12/2022	CONTROLADORIA/ STI	Execução de testes de verificação
	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.	Data da Publicação	31/12/2022	CONTROLADORIA/ STI	Execução de testes de verificação
	22	Assegurar que as informações disponibilizadas pelo SIAFIC observam as questões de acessibilidade	Data da Publicação	31/12/2022	SUBSECRETARIA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	Execução de testes de verificação
	23	Certificar que o SIAFIC observa a Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD)	Data da Publicação	31/12/2022	SUBSECRETARIA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	Execução de testes de verificação
	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	Data da Publicação	31/12/2022	STI /CONTABILIDADE/ CONTROLADORIA	Execução de testes de verificação

TELECOVID (21) 3782-9050

TELECOVID (21) 3782-9050

TELECOVID (21) 3782-9050

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.	Data da Publicação	31/12/2022	CONTABILIDADE	Execução de verificação de todas as rotinas de contabilização e conferência de demonstrativos contábeis
	26	Assegurar que o registro representa integralmente o fato ocorrido, observada a tempestividade necessária.	Data da Publicação	31/12/2022	CONTABILIDADE	Execução de verificação de todas as rotinas de contabilização e conferência de demonstrativos contábeis
	27	Assegurar que o o registro : 1. Foi feito conforme partidas dobradas 2. Foi feito em idioma e moeda corrente nacionais.	Data da Publicação	31/12/2022	CONTABILIDADE	Execução de verificação de todas as rotinas de contabilização e conferência de demonstrativos contábeis
	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.	Data da Publicação	31/12/2022	CONTABILIDADE	Execução de verificação de todas as rotinas de contabilização e conferência de demonstrativos contábeis
	29	Assegurar que os registros contábeis são efetuados de forma analítica e reflete a transação com base em documentação de suporte.	Data da Publicação	31/12/2022	CONTABILIDADE	Execução de verificação de todas as rotinas de contabilização e conferência de demonstrativos contábeis
	30	Garantir que o registro contábil conterá, NO MÍNIMO: 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.	Data da Publicação	31/12/2022	CONTABILIDADE	Execução de verificação de todas as rotinas de contabilização e conferência de demonstrativos contábeis
	31	Assegurar que o SIAFIC permite a acumulação dos registros por centros de custos.	Data da Publicação	31/12/2022	CONTABILIDADE	Execução de verificação de todas as rotinas de contabilização e conferência de demonstrativos contábeis
	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.	Data da Publicação	31/12/2022	CONTABILIDADE	Execução de verificação de todas as rotinas de contabilização e conferência de demonstrativos contábeis
PRAZOS E INTEGRIDADE	33	Garantir que até o dia 25 - Para fechar o balancete do mês anterior.	Data da Publicação	31/12/2022	CONTABILIDADE/ TESOURARIA	Edição de normativas internas para fixação de prazos no município
	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).	Data da Publicação	31/12/2022	CONTABILIDADE/ TESOURARIA/ ALMOLMOXARIFADO/ PATRIMÔNIO	Edição de normativas internas para fixação de prazos no município
	35	Garantir que até o dia 28 ou 29/02 - Para o fechamento dos Balanços e outras informações com periodicidade Anual.	Data da Publicação	31/12/2022	CONTABILIDADE/ TESOURARIA/ ALMOLMOXARIFADO/ PATRIMÔNIO	Edição de normativas internas para fixação de prazos no município
	36	Certificar que o SIAFIC impede o registros contábeis após o balancete encerrado.	Data da Publicação	31/12/2022	CONTABILIDADE	Execução de testes de verificação