



**ESTADO: RIO DE JANEIRO**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE TERESÓPOLIS**  
**PLANO DE AÇÃO - REQUISITOS MINIMOS DE SISTEMA DECRETO FEDERAL 10.540/2020**  
**ANEXO ÚNICO – DECRETO nº 5.519/2021**

TIPO	ITEM	AÇÃO	QUANDO		QUEM	POR QUÊ	COMO
			INÍCIO	FIM			
	1	Instituir uma comissão de estudo e avaliação dos requisitos necessários para implementação do projeto e verificação dos padrões mínimos de qualidade do SIAFIC	01/06/2021	30/06/2021	Secretário de Fazenda	Atendimento ao decreto 10540/2020	Publicação da portaria para adequação do SIAFIC
ANTECEDENTES	2	Levantar informações dos insumos/serviços/recursos financeiros necessários à implantação e concepção do SIAFIC local.	01/07/2021	31/08/2021	Comissão de Estudos	Atendimento ao requisitos mínimos previstos	Estudo de caso conforme a cada requisito mínimo exposto.
	3	Incluir no PPA (produtos, metas, recursos financeiros) as ações necessárias elaboração do projeto e consecução do sistema.	01/09/2021	15/09/2021	Comissão de Estudos	Projetar e garantir disponibilidade de recursos para implementação do SIAFIC	Estudo junto as secretarias envolvidas para viabilidade do projeto.
	4	Elaborar, preferencialmente, o modelo o projeto de implantação do SIAFIC, com base nos layouts disponibilizados pela STN e Tribunais de Contas.	01/10/2021	31/12/2022	Comissão de Estudos	Acompanhamento das orientações expostas pelos órgãos de controle e fiscalização	através de análise contábil
	5	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.	01/06/2021	15/10/2021	Comissão de Estudos	Projetar e garantir disponibilidade de recursos para implementação do SIAFIC	estudos juntos ao governo, planejamento, fazenda e administração para viabilidade do projeto
	6	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.	01/10/2021	31/06/2022	Comissão de Estudos	Controle do processo administrativo afetas a compra e contratação dos serviços	Conforme apresentação dos insumos necessários previstos e projetos básicos elaborados pela comissão
	7	Atestar que o SIAFIC é integrado a outros sistemas estruturantes tais como RH, Tributário, Patrimônio, almoxarifado, etc. .	01/07/2022	31/12/2022	Comissão de Estudos	Detém habilitação profissional para aferir a integridade dos dados recebidos.	Auditoria por meio de testes de declaração de conformidades.
UNIDADE E INTEGRAÇÃO	8	Garantir que o SIAFIC é sistema único e a cuja base de dados é compartilhada entre os seus usuários.	01/07/2022	31/12/2022	Comissão de Estudos	Autoridade para homologar	Auditoria por meio de testes de declaração de conformidades.
	9	Atestar que o SIAFIC permita a atualização, a consulta e a extração de dados e de informações de maneira centralizada.	01/07/2022	31/12/2022	Comissão de Estudos	Detém habilitação profissional para aferir a integridade dos dados recebidos.	Auditoria por meio de testes de declaração de conformidades.
	10	Atestar que o SIAFIC é mantido e gerenciado pelo Poder Executivo.	01/07/2022	31/12/2022	Comissão de Estudos	Detém habilitação profissional para aferir a integridade dos dados recebidos.	Edição de Lei Municipal para implementação e regulamentação do SIAFIC no município.
	11	Atestar que o SIAFIC registrar os atos e fatos relacionados com a administração orçamentária, financeira e patrimonial.	01/07/2022	31/12/2022	Comissão de Estudos	Detém habilitação profissional para aferir a integridade dos dados recebidos.	Auditoria por meio de testes de declaração de conformidades.

	12	Garantir que há apenas um SIAFIC em uso pelo ente.	01/07/2022	31/12/2022	Comissão de Estudos	Autoridade competente.	Disponibilidade de acesso, gerenciamento e controle de consolidação das demonstrações oficiais aos órgãos de controle/fiscalização
TECNOLOGIA	13	Garantir que o SIAFIC permitir o armazenamento, integração, importação e exportação de dados;	01/07/2022	31/12/2022	Comissão de Estudos	Detém habilitação profissional para aferir a integridade dos dados recebidos.	Auditoria por meio de testes de declaração de conformidades.
	14	Atestar que o SIAFIC contem mecanismos que garantem a Integridade, a Confiabilidade, a Auditabilidade e a Disponibilidade das Informações.	01/07/2022	31/12/2022	Comissão de Estudos	Detém habilitação profissional para aferir a integridade dos dados recebidos.	Auditoria por meio de testes de declaração de conformidades.
	15	Garantir que o SIAFIC permite a Identificação do Sistema e Desenvolvedor nos Documentos Contábeis que deram origem aos registros;	01/07/2022	31/12/2022	Comissão de Estudos	Detém habilitação profissional para aferir a integridade dos dados recebidos.	Auditoria por meio de testes de declaração de conformidades.
	16	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)	01/07/2022	31/12/2022	Comissão de Estudos	Detém habilitação profissional para aferir a integridade dos dados recebidos.	Auditoria por meio de testes de declaração de conformidades.
	17	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 que seja realizado login através de CPF e Senha ou Certificado Digital	01/07/2022	31/12/2022	Comissão de Estudos	Detém habilitação profissional para aferir a integridade dos dados recebidos.	Auditoria por meio de testes de declaração de conformidades.
	18	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	01/07/2022	31/12/2022	Comissão de Estudos	Detém habilitação profissional para aferir a integridade dos dados recebidos.	Auditoria por meio de testes de declaração de conformidades.
	19	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	01/07/2022	31/12/2022	Comissão de Estudos	Detém habilitação profissional para aferir a integridade dos dados recebidos.	Auditoria por meio de testes de declaração de conformidades.



	20	Assegurar que o SIAFIC possui rotinas Backup	01/07/2022	31/12/2022	Comissão de Estudos	Detém habilitação profissional para aferir a integridade dos dados recebidos.	Auditoria por meio de testes de declaração de conformidades.
TRANSPARÊNCIA	21	Assegurar que a sociedade tenha acesso às informações sobre a execução orçamentária e financeira em meio eletrônico que possibilite amplo acesso público.	01/07/2022	31/12/2022	Comissão de Estudos	Detém habilitação profissional para aferir a integridade dos dados recebidos.	Auditoria por meio de testes de declaração de conformidades.
	22	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.	01/07/2022	31/12/2022	Comissão de Estudos	Detém habilitação profissional para aferir a integridade dos dados recebidos.	Auditoria por meio de testes de declaração de conformidades.
	23	Assegurar que as informações disponibilizadas pelo SIAFIC observam as questões de acessibilidade	01/07/2022	31/12/2022	Comissão de Estudos	Detém habilitação profissional para aferir a integridade dos dados recebidos.	Auditoria por meio de testes de declaração de conformidades.
	24	Certificar que o SIAFIC observa a Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD)	01/07/2022	31/12/2022	Comissão de Estudos	Detém habilitação profissional para aferir a integridade dos dados recebidos.	Auditoria por meio de testes de declaração de conformidades.
	25	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 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	01/07/2022	31/12/2022	Comissão de Estudos	Detém habilitação profissional para aferir a integridade dos dados recebidos.	Auditoria por meio de testes de declaração de conformidades.
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS	26	Atestar que o SIAFIC processa e centraliza o registro contábil dos atos e fatos que afetem ou possam afetar o patrimônio da entidade.	01/07/2022	31/12/2022	Comissão de Estudos	Detém habilitação profissional para aferir a integridade dos dados recebidos.	Auditoria por meio de testes de declaração de conformidades.
	27	Assegurar que o registro representa integralmente o fato ocorrido, observada a tempestividade necessária.	01/07/2022	31/12/2022	Comissão de Estudos	Detém habilitação profissional para aferir a integridade dos dados recebidos.	Auditoria por meio de testes de declaração de conformidades.

	28	Assegurar que o registro : 1. Foi feito conforme partidas dobradas 2. Foi feito em idioma e moeda corrente nacionais.	01/07/2022	31/12/2022	Comissão de Estudos	Detém habilitação profissional para aferir a integridade dos dados recebidos.	Auditoria por meio de testes de declaração de conformidades.
	29	Assegurar que o SIAFIC gera os livros razão, diários e demais demonstrativos contábeis em consonância 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.	01/07/2022	31/12/2022	Comissão de Estudos	Detém habilitação profissional para aferir a integridade dos dados recebidos.	Auditoria por meio de testes de declaração de conformidades.
	30	Assegurar que os registros contábeis são efetuados de forma analítica e reflete a transação com base em documentação de suporte.	01/07/2022	31/12/2022	Comissão de Estudos	Detém habilitação profissional para aferir a integridade dos dados recebidos.	Auditoria por meio de testes de declaração de conformidades.
	31	Garantir que o registro contábil conterà, NO MÍNIMO: I. data da transação. 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. valor da transação VI. número de controle dos registros eletrônicos que integrem um mesmo lançamento contábil.	01/07/2022	31/12/2022	Comissão de Estudos	Detém habilitação profissional para aferir a integridade dos dados recebidos.	Auditoria por meio de testes de declaração de conformidades.
	32	Assegurar que o SIAFIC permite a acumulação dos registros por centros de custos.	01/07/2022	31/12/2022	Comissão de Estudos	Detém habilitação profissional para aferir a integridade dos dados recebidos.	Auditoria por meio de testes de declaração de conformidades.
	33	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 Sáfico IV. utilização de ferramentas de sistema que refaçam os lançamentos contábeis em momento posterior ao fato contábil ocorrido.	01/07/2022	31/12/2022	Comissão de Estudos	Detém habilitação profissional para aferir a integridade dos dados recebidos.	Auditoria por meio de testes de declaração de conformidades.
<b>PRAZOS E INTEGRIDADE</b>	34	Garantir que até o dia 25 - Para fechar o balancete do mês anterior.	01/07/2022	31/12/2022	Comissão de Estudos	Detém habilitação profissional para aferir a integridade dos dados recebidos.	Auditoria por meio de testes de declaração de conformidades.
	35	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).	01/07/2022	31/12/2022	Comissão de Estudos	Detém habilitação profissional para aferir a integridade dos dados recebidos.	Auditoria por meio de testes de declaração de conformidades.
	36	Garantir que até o dia 28 ou 29/02 - Para o fechamento dos Balanços e outras informações com periodicidade Anual.	01/07/2022	31/12/2022	Comissão de Estudos	Detém habilitação profissional para aferir a integridade dos dados recebidos.	Auditoria por meio de testes de declaração de conformidades.
	37	Certificar que o SIAFIC impede o registros contábeis após o balancete encerrado.	01/07/2022	31/12/2022	Comissão de Estudos	Detém habilitação profissional para aferir a integridade dos dados recebidos.	Auditoria por meio de testes de declaração de conformidades.