



DECRETO Nº 1872/2021, 04 DE MAIO DE 2021.

DISPÕE SOBRE O PLANO DE AÇÃO DE QUE TRATA O ART. 18 DO DECRETO Nº 10.540, DE 5 DE NOVEMBRO DE 2020 - SIAFIC.

GILBERTO TADASHI MATSUSUE, Prefeito do Município de Juquiá, Estado de São Paulo, no uso de suas atribuições legais, em especial ao disposto na Lei Orgânica do Município de Juquiá, e:

Considerando que, por força da edição do decreto n º 10.540, de 05 de novembro de 2020, o governo federal instituiu o Sistema Único e Integrado de Execução Orçamentária, Administração Financeira e Controle – SIAFIC, estabelecendo um padrão mínimo de qualidade;

Considerando que, essa medida é extensiva aos municípios, devendo esses vincularem-se aos comandos recém editados, implementando as devidas ações contidas no Decreto Federal, cuja essência é a obtenção de uma solução de tecnologia da informação mantida e gerenciada pelo Poder Executivo;

Considerando que, finalmente é obrigação do município a formulação de um Plano de Ação que estabeleça as medidas a serem adotadas para adequação de suas ações aos preceitos da citada norma federal;

DECRETA:

Art. 1º. Fica estabelecido o Plano de Ação para o cumprimento do art. 18 do Decreto 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) na forma do Anexo I.

Art. 2º. A Comissão Especial designada terá a atribuição de definir os requisitos mínimos de qualidade que o SIAFIC a ser contratado pela Administração Municipal deva obedecer, respeitando as disposições no Decreto Federal nº 10.540/2020 e será composta por:

I – Adriano Rodrigo Ferreira, Secretário da Fazenda;

II – Fábio Satio Nishimura, Contador da Prefeitura Municipal;

III – Nilton Cesar Alves, Contador da Câmara Municipal;



IV – Elton de Lima Ribeiro, Técnico em Informática;

V – Jayme Toshihiko Baba, Chefe de Seção de Empenho e Liquidação;

VI – Representante de cada empresa fornecedora dos sistemas contábeis, de patrimônio, de Tesouraria, de Almoxarifado, etc.

§ 1º. A Comissão Especial terá como presidente o Secretário da Fazenda do Município.

§ 2º. Os servidores designados para compor a Comissão Especial referenciada no caput não poderão integrar a Comissão de Licitação, serem designados pregoeiros ou fiscal do contrato relativos à contratação do SIAFIC.

Art. 3º. Este Decreto entrará em vigor na data da sua publicação, revogadas as disposições em contrário.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JUQUIÁ, 04 DE MAIO DE 2021.

GILBERTO TADASHI MATSUSUE
Prefeito Municipal

VINÍCIUS KABATA
Secretário Municipal de Governo e Administração

ADRIANO RODRIGO FERREIRA
Secretário Municipal de Fazenda

PAULA RIGUETE DA VEIGA
OAB/SP 348.657
Secretária Municipal de Assuntos Jurídicos



ANEXO I – PLANO DE AÇÃO (CRONOGRAMA DE REQUISITOS PARA ATENDIMENTO DO SIAFIC)

I – Requisitos Mínimos do SIAFIC

Seq.	Verificação	Item Decreto 10.540/20	Atende? S/N	Ação	Prazo de Adequação	Responsável
1	O SIAFIC do município federativo é utilizado por todos os Poderes e órgãos referidos no art. 20 da LC nº 101/2000?	Art. 1º §1º	Sim			
2	O Poder Executivo é o responsável pela contratação ou desenvolvimento, manutenção e atualização do SIAFIC?	Art. 1º §3º	Não	Deverá atender	30/07/2022	Contador da Prefeitura
3	O Poder Executivo é o responsável pela definição das regras contábeis e das políticas de acesso e segurança da informação, aplicáveis aos Poderes e aos órgãos de cada ente federativo, resguardada a autonomia dos demais poderes?	Art. 1º §3º	Não	Deverá atender	30/06/2022	Secretário da Fazenda
4	O SIAFIC controla e evidencia as operações realizadas pelos Poderes e órgãos e os seus efeitos sobre os bens, os direitos, as obrigações, as receitas e as despesas orçamentárias do ente federativo?	Art. 1º §1º, inciso I	Sim			
5	O SIAFIC controla e evidencia os recursos dos orçamentos, das alterações decorrentes de créditos adicionais, das receitas previstas e arrecadadas e das despesas empenhadas, liquidadas e pagas à conta desses recursos e das respectivas disponibilidades?	Art. 1º §1º, inciso II	Sim			



Seq.	Verificação	Item Decreto 10.540/20	Atende? S/N	Ação	Prazo de Adequação	Responsável
6	O SIAFIC controla e evidencia perante a Fazenda Pública a situação daqueles que arrecadem receitas, efetuem despesas e administrem ou guardem bens a ela pertencentes ou confiados?	Art. 1º §1º, inciso III	Sim			
7	O SIAFIC controla e evidencia a situação patrimonial do ente público e a sua variação efetiva ou potencial, observada a legislação e normas aplicáveis?	Art. 1º §1º, inciso IV	Sim			
8	O SIAFIC controla e evidencia as informações necessárias à apuração dos custos dos programas e das unidades da administração pública?	Art. 1º §1º, inciso V	Não	Deverá atender	30/07/2022	Secretaria da Fazenda
9	O SIAFIC controla e evidencia a aplicação dos recursos pelos entes federativos, agrupados por ente federativo beneficiado, incluído o controle de convênios, de contratos e de instrumentos congêneres?	Art. 1º §1º, inciso VI	Não	Deverá atender	30/06/2022	Secretaria de Administração
10	O SIAFIC controla e evidencia as operações de natureza financeira não compreendidas na execução orçamentária, das quais resultem débitos e créditos?	Art. 1º §1º, inciso VII	Sim			
11	O SIAFIC emite relatórios do Diário, Razão e Balancete Contábil, individuais ou consolidados, gerados em conformidade com o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público estabelecido pelas normas gerais de consolidação das contas públicas a que se refere o § 2º do art. 50 da LC nº 101/2000?	Art. 1º §1º, inciso VIII	Sim			
12	O SIAFIC permite a emissão das demonstrações	Art. 1º §1º, inciso	Sim			



Seq.	Verificação	Item Decreto 10.540/20	Atende? S/N	Ação	Prazo de Adequação	Responsável
	contábeis e dos relatórios e demonstrativos fiscais, orçamentários, patrimoniais, econômicos e financeiros previsto em lei ou em acordos nacionais ou internacionais, com disponibilização em tempo real (até o primeiro dia útil subsequente à data do registro contábil)?	IX				
13	O SIAFIC controla e evidencia as operações intragovernamentais, com vistas à exclusão de duplicidades na apuração de limites e na consolidação das contas públicas?	Art. 1º §1º, inciso X	Não	Deverá atender	30/07/2022	Secretaria da Fazenda
14	O SIAFIC controla e evidencia a origem e a destinação dos recursos legalmente vinculados à finalidade específica?	Art. 1º §1º, inciso XI	Sim			
15	O SIAFIC é único no ente federativo e permite e integração sistemas estruturantes existentes?	Art. 1º §6º	Não	Deverá atender	30/07/2022	Secretaria da Fazenda



II – Requisitos Mínimos dos Procedimentos Contábeis do SIAFIC

Seq.	Verificação	Item Decreto 10.540/20	Atende? S/N	Ação	Prazo de Adequação	Responsável
16	O SIAFIC processa e centraliza o registro contábil dos atos e fatos que afetam ou podem afetar o patrimônio da entidade?	Art. 4º	Sim			
17	Os registros contábeis realizados no SIAFIC estão em conformidade com o mecanismo de débitos e créditos em partidas dobradas, ou seja, para cada lançamento a débito há outro lançamento a crédito de igual valor?	Art. 4º §1º, inciso I	Sim			
18	No SIAFIC, o registro contábil é efetuado em idioma e moeda corrente nacionais?	Art. 4º §1º, inciso II	Sim			
19	O SIAFIC permite a conversão de transações realizadas em moeda estrangeira para moeda nacional à taxa de câmbio vigente na data do balanço?	Art. 4º §2º	Não	Deverá atender	30/07/2022	Secretaria da Fazenda
20	Os registros contábeis são efetuados de forma analítica e refletem a transação com base em documentação de suporte que assegure o comprimento da característica qualitativa da verificabilidade. O SIAFIC somente permite lançamentos contábeis em contas analíticas?	Art. 4º §4º	Sim			
21	O registro contábil contém, no mínimo, os seguintes elementos: I- a data da ocorrência de 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 de uso de código de histórico padronizado; V – o valor da transação; e VI – o número de controle dos registros	Art. 4º §6º	Sim			



Seq.	Verificação	Item Decreto 10.540/20	Atende? S/N	Ação	Prazo de Adequação	Responsável
	eletrônicos que integrem um mesmo lançamento contábil. O SIAFIC só permite a inclusão de registros contábeis se identificados todos esses elementos?					
22	No SIAFIC, o registro dos bens, dos direitos e das obrigações possibilita a indicação dos elementos necessários à sua caracterização e identificação?	Art. 4º §7º	Sim			
23	O SIAFIC contempla procedimentos que garantam a segurança, a preservação e a disponibilidade dos documentos e dos registros contábeis mantidos em sua base de dados?	Art. 4º §8º	Sim			
24	O SIAFIC permite a acumulação dos registros por centros de custos?	Art. 4º §9º	Não	Deverá atender	30/07/2022	Secretaria de Finanças
25	O SIAFIC veda a alteração dos códigos-fonte ou de suas bases de dados que possam modificar a essência do fenômeno representado pela contabilidade ou das demonstrações contábeis?	Art. 4º, §10º, III	Não	Deverá atender	30/07/2022	Secretaria de Fazenda
26	O SIAFIC veda a utilização de ferramentas de sistema que refaçam os lançamentos contábeis em momento posterior ao fato contábil ocorrido, que ajustem ou não as respectivas numerações sequenciais e outros registros do sistema?	Art. ° §10º, IV	Não	Deverá atender	30/07/2022	Secretaria da Fazenda
27	A escrituração contábil representa integralmente o fato ocorrido e observar a tempestividade necessária para que a informação contábil gerada não perca sua utilidade. O SIAFIC assegura a inalterabilidade das	Art. 4º, §1º	sim			



Seq.	Verificação	Item Decreto 10.540/20	Atende? S/N	Ação	Prazo de Adequação	Responsável
	informações originais, impedindo alteração ou exclusão de lançamentos contábeis realizados?					
28	O SIAFIC contém rotinas para a realização de correções ou anulações por meio de novos registros, de forma a preservar o registro histórico dos atos?	Art. 5º	Sim			
29	O SIAFIC ficará disponível até o vigésimo quinto dia do mês para a inclusão de registros necessários à elaboração de balancetes relativos ao mês imediatamente anterior. O SIAFIC impede a realização de lançamentos após o dia 25 do mês subsequente?	Art. 6º, I c/c §1º	Sim			
30	O SIAFIC ficará disponível até trinta de janeiro para o registro dos atos de gestão orçamentária e financeira relativos ao exercício imediatamente anterior, inclusive para a execução das rotinas de inscrição e cancelamento de restos a pagar. O SIAFIC impede a realização de lançamentos após o dia 30 de janeiro?	Art. 6º, II	Sim			
31	O SIAFIC ficará disponível até o último dia do mês de fevereiro para outros ajustes necessários à elaboração das demonstrações contábeis do exercício imediatamente anterior e para as informações com periodicidade anual a que se referem o §2º do art. 48 e o art. 51 da LC nº 101/2000. O SIAFIC impede a realização de lançamentos após o último dia do mês de fevereiro?	Art. 6º, III	Sim			



III – Requisitos Mínimos de Transparência da Informação do SIAFIC

Seq.	Verificação	Item Decreto 10.540/20	Atende? S/N	Ação	Prazo de Adequação	Responsável
32	O SIAFIC disponibiliza, em meio eletrônico e de forma pormenorizada, as informações sobre a execução orçamentária e financeira, em tempo real (até o primeiro dia útil subsequente à data do registro contábil)?	Art. 7º, §1º	Sim			
33	A disponibilidade em meio eletrônico de acesso público observam os requisitos estabelecidos na Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais (Lei nº 13.709, de 14 de agosto de 2018)?	Art. 7º, §3º, inciso III	Sim			
34	O SIAFIC, diretamente ou por intermédio de integração com outros sistemas estruturantes, disponibiliza as informações relativas aos atos praticados pelas unidades gestoras ou executoras dos dados referentes ao empenho, à liquidação e ao pagamento?	Art. 8º, inciso I, a)	Sim			
35	O SIAFIC, diretamente ou por intermédio de integração com outros sistemas estruturantes, disponibiliza as informações relativas aos atos praticados pelas unidades gestoras ou executoras do número do processo que instruir a execução orçamentaria da despesa, quando for o caso?	Art. 8º, inciso I, b)	Não	Deverá atender	30/07/2022	Secretaria de Finanças
36	O SIAFIC, diretamente ou por intermédio de integração com outros sistemas estruturantes, disponibiliza as informações relativas aos atos	Art. 8º, inciso I, c)	Sim			



Seq.	Verificação	Item Decreto 10.540/20	Atende? S/N	Ação	Prazo de Adequação	Responsável
	praticados pelas unidades gestoras ou executoras dos dados referentes à 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 funcionou o gasto?					
37	O SIAFIC, diretamente ou por intermédio de integração com outros sistemas estruturantes, disponibiliza as informações relativas aos atos praticados pelas unidades gestoras ou executoras dos dados referentes aos desembolsos independentes da execução orçamentária?	Art. 8º, inciso I, d)	Sim			
38	O SIAFIC, diretamente ou por intermédio de integração com outros sistemas estruturantes, disponibiliza as informações relativas aos atos praticados pelas unidades gestoras ou executoras dos dados referentes à pessoa física ou jurídica beneficiária do pagamento, com seu respectivo número de inscrição no CPF ou no CNPJ, inclusive quanto aos desembolsos de operações independentes da execução orçamentária, exceto na hipótese de folha de pagamento de pessoal e de benefícios previdenciários?	Art. 8º, inciso I, e)	Sim			
39	O SIAFIC, diretamente ou por intermédio de integração com outros sistemas estruturantes, disponibiliza as informações relativas aos atos praticados pelas unidades gestoras ou executoras dos	Art. 8º, inciso I, f)	Não	Deverá atender	30/07/2022	Secretaria de Administração



Seq.	Verificação	Item Decreto 10.540/20	Atende? S/N	Ação	Prazo de Adequação	Responsável
	dados referentes aos convênios realizados, com o número do processo correspondente, o nome e identificação por CPF ou CNPJ do conveniente, o objeto e o valor?					
40	O SIAFIC, diretamente ou por intermédio de integração com outros sistemas estruturantes, disponibiliza as informações relativas aos atos praticados pelas unidades gestoras ou executoras, quanto à despesa, dos dados referentes ao procedimento licitatório realizado, ou a sua dispensa ou inexigibilidade, quando for o caso, com o número do respectivo processo?	Art. 8º, inciso I, g)	Não	Deverá atender	30/07/2022	Secretaria de Administração
41	O SIAFIC, diretamente ou por intermédio de integração com outros sistemas estruturantes, disponibiliza as informações relativas aos atos praticados pelas unidades gestoras ou executoras, quanto à despesa, dos dados referentes à descrição do bem ou do serviço adquirido, quando for o caso?	Art. 8º, inciso I, h)	Sim			
42	O SIAFIC, diretamente ou por intermédio de integração com outros sistemas estruturantes, disponibiliza as informações relativas aos atos praticados pelas unidades gestoras ou executoras dos dados e valores relativos à previsão da receita na lei orçamentária anual?	Art. 8º, inciso II, a)	Sim			
43	O SIAFIC, diretamente ou por intermédio de	Art. 8º, inciso II, b)	não			



Seq.	Verificação	Item Decreto 10.540/20	Atende? S/N	Ação	Prazo de Adequação	Responsável
	integração com outros sistemas estruturantes, disponibiliza as informações relativas aos atos praticados pelas unidades gestoras ou executoras, quanto à receita, dos dados e valores relativos ao lançamento; resguardado o sigilo fiscal na forma da legislação, quando for o caso?					
44	O SIAFIC, diretamente ou por intermédio de integração com outros sistemas estruturantes, disponibiliza as informações relativas aos atos praticados pelas unidades gestoras ou executoras dos dados e valores relativos à arrecadação, inclusive referentes a recursos extraordinários?	Art. 8º, inciso II, c)	Sim			
45	O SIAFIC, diretamente ou por intermédio de integração com outros sistemas estruturantes, disponibiliza as informações relativas aos atos praticados pelas unidades gestoras ou executoras dos dados e valores referentes ao recolhimento?	Art. 8º, inciso II, d)	Sim			
46	O SIAFIC, diretamente ou por intermédio de integração com outros sistemas estruturantes, disponibiliza as informações relativas aos atos praticados pelas unidades gestoras ou executoras dos dados e valores referentes à classificação orçamentária, com especificação da natureza da receita e da fonte de recursos?	Art. 8º, inciso II, e)	Sim			



IV – Requisitos Mínimos, Tecnológicos do SIAFIC

Seq.	Verificação	Item Decreto 10.540/20	Atende? S/N	Ação	Prazo de Adequação	Responsável
47	O SIAFIC permite o armazenamento, a integração, a importação e a exportação de dados, observados o formato, a periodicidade e o sistema estabelecidos pelo órgão central de contabilidade da União?	Art. 9º, inciso I	Sim			
48	O SIAFIC tem mecanismos que garantem a integridade, a confiabilidade, a auditabilidade e a disponibilidade da informação registrada e exportada?	Art. 9º, inciso II	Sim			
49	Os documentos gerados pelo SIAFIC contém a identificação do sistema e do seu desenvolvedor?	Art. 9º, inciso III	Sim			
50	O SIAFIC tem mecanismos de controle de acesso de usuários baseados, no mínimo, na segregação das funções de execução orçamentária e financeira, de controle e de consulta?	Art. 11, caput	Não	Deverá atender	30/07/2022	Setor de Informática
51	O SIAFIC impede a criação de usuários sem a indicação de CPF ou Certificado Digital (usuário genérico)?	Art. 11, §1º	Não	Deverá atender	30/07/2022	Setor de Informática
52	O SIAFIC mantém controle da concessão e da revogação das senhas de acesso ao sistema?	Art. 11, §4º	Não	Deverá atender	30/07/2022	Setor de Informática
53	O SIAFIC arquiva os documentos referentes ao cadastramento e à habilitação de cada usuário e os mantém em boa guarda e conservação, em arquivo eletrônico centralizado, que permita a consulta por	Art. 11, §5º	Não	Deverá atender	30/07/2022	Setor de Informática



Seq.	Verificação	Item Decreto 10.540/20	Atende? S/N	Ação	Prazo de Adequação	Responsável
	órgãos de controle interno e externo e por outros usuários?					
54	O registro das operações de inclusão, exclusão ou alteração de dados efetuados pelos usuários será mantido no SIAFIC e conterà, no mínimo: I – o código CPF do usuário; II – a operação realizada; e III – a data e a hora da operação.	Art. 12	Não	Deverá atender	30/07/2022	Setor de Informática
55	O SIAFIC tem mecanismos de proteção contra acesso direto não autorizado à sua base de dados?	Art. 14	Não	Deverá atender	30/07/2022	Setor de Informática
56	O SIAFIC veda a manipulação da base de dados e registra cada operação realizada em histórico gerado pelo banco de dados (logs)?	Art. 14, §2º	Não	Deverá atender	30/07/2022	Setor de Informática
57	O SIAFIC mantém cópia de segurança da base de dados que permita a sua recuperação em caso de incidência ou de falha, com periodicidade diária?	Art. 15	Não	Deverá atender	30/07/2022	Setor de Informática

V- Dados dos Fornecedores do Sistema

Seq.	Verificação	SIM	NÃO	Fornecedor	CNPJ Fornecedor
58	O SIAFIC atualmente utilizado é fornecido por terceiros?	sim		CECAM – Consultoria, Econômica, Contábil e Administrativa Municipal S/S Ltda.	00.626.646/0001-89