



REFORMA DA TRIBUTAÇÃO SOBRE O CONSUMO

-Tesouraria-

Desafios da execução orçamentária e financeira do Comitê Gestor do IBS.

Célia M.S. Carvalho

Vice-Presidente do GEFIN

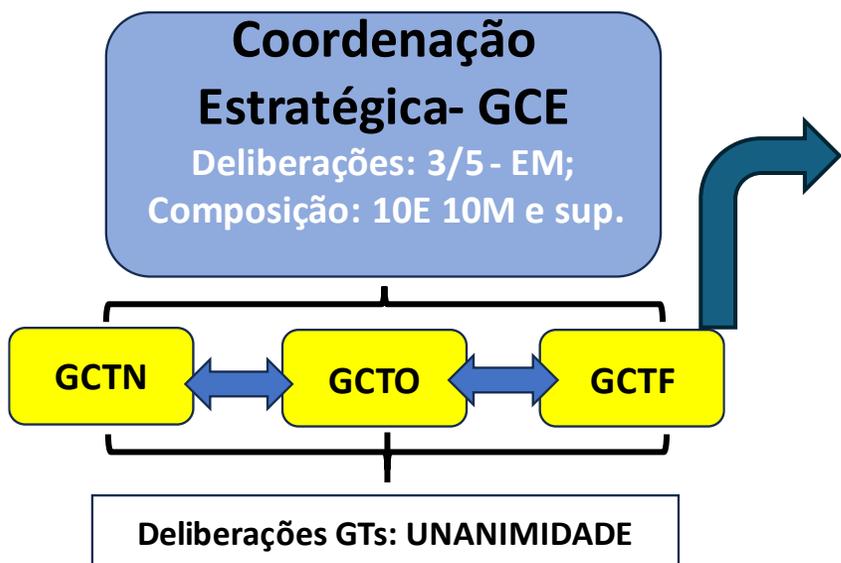
Coordenadora do Grupo de Coordenação Técnica Financeiro- Operacional (GCTF) – Pré-CG
Coordenadora do GT-Reforma Tributária/GEFIN

Wagner Capelli

Coordenador do GT SIAFC do GEFIN

Representante do Grupo de Coordenação Técnica Financeiro- Operacional (GCTF) – Pré-CG
Coordenador- adjunto do GT-Reforma Tributária/GEFIN

Grupo de Coordenação Técnica Financeiro-Operacional GCTF



Membros GCTF:

Célia M. S. Carvalho – Coordenadora - COMSEFAZ

Luciana Borges – Coordenadora Adjunta - FNP

Wagner Y. Capelli – COMSEFAZ

Alexssandro Campanha – CNM

Suplentes GCTF:

Elvira Cerdeira - COMSEFAZ

Adenilson de Oliveira – FNP

Marcelo Pereira – COMSEFAZ

Clistenes Calheiros – CNM



GTCF - Grupos e SubGrupos Técnicos



GT 07 – TESOURARIA

SubGT 07.1 – Distribuição

SubGT 07.2 – Gestão Financeira

SubGT 07.3 – Contabilidade

SubGT 07.4 – Dívida e Endividamento

SubGT 07.5 – Normas Adm./Financeiras

SubGT 07.6 – SIAFIC

Demandas imediatas em 2025 para o CGIBS

- ✓ Sistema SIAFIC (Tesouraria e Dir. Administrativa);
- ✓ Instituição financeira para o CGIBS;
- ✓ Entes x customização SIAFIC (SIGEF);
- ✓ Sistemas de apoio administrativo;
- ✓ Infraestrutura de TIC para suportar sistemas;
- ✓ Lei de licitações (14.133/2021). (LC-214, art. 480 § 6º);
- ✓ TCU – fiscalização recursos de OP. (LC-214, art. 484 § 6º)

Mais demandas em 2025 para o CGIBS

- ✓ Orçamento CG para 2025;
- ✓ “Operação de Crédito” x regra de ouro.
- ✓ STN x regramento operações de crédito.
- ✓ STN x regramento contábil;
- ✓ Regimento interno.



DIRETORIA ADMINISTRATIVA/CGIBS

DIRETORIA DE TESOUREARIA/CGIBS

SUBGT- NORMAS
ADMINISTRATIVAS/
FINANCEIRAS

REGIMENTO INTERNO DO IBS

- ✓ GCTN : Responsável pela consolidação RI CGIBS (GCTO e GCTF preparam suas minutas);
- ✓ NT Regimento Interno - Diretoria Administrativa;
- ✓ NT Regimento Interno – Diretoria de Tesouraria em fase de validações;
- ✓ Regras orçamento, compras, pessoal, logística, estrutura etc.;
- ✓ GT-GCTF – Encaminhou NT Dir. Adm. ao GCE.

DIRETORIA ADMINISTRATIVA/
CG/IBS

DIRETORIA DE TESOUREARIA CG/IBS

SUBGT- DÍVIDA E
ENDIVIDAMENTO

IMPLANTAÇÃO DO CGIBS

- ✓ Recursos de OP x regra de ouro;
- ✓ STN para definições;
- ✓ Alterações ao PLP 108: propostas de emenda;
- ✓ Integração SubGTs;
- ✓ Elaboração NT sobre regramento OP;
- ✓ GT-GCTF – Encaminhou demanda ao GCE.

DIRETORIA DE TESOURARIA/CGIBS

DIRETORIA ADMINISTRATIVA/CGIBS

SUBGT - SIAFIC

SISTEMA FINANCEIRO DO CGIBS

- ✓ Aporte e Sistema p/ 2025 e 2026;
- ✓ A partir 2027 ?
- ✓ Detalhamento das regras de negócio p/ desenv. NOVO sistema;
- ✓ Simulação da Distribuição de recursos (a partir 2026);
- ✓ Elaborada NT GCTF sobre SIAFIC. Observar Decreto 10.540/2020. Código fonte!
- ✓ NT encaminhada ao GCE.

DIRETORIA DE TESOURARIA/CGIBS

SubGT - SIAFIC

SubGT- Distribuição

SubGt - Gestão Financeira

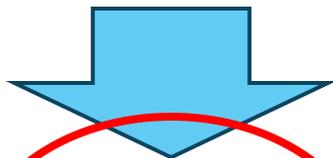
SubGT - Contabilidade

**Infraestrutura de TIC
Suporte**

CUSTOMIZAÇÃO E INFRAESTRUTURA DE TIC P/ O SIAFIC DO CGIBS EM 2025

- ✓ Infraestrutura e equipe de TIC: suportar e realizar as adaptações necessárias no sistema.
- ✓ Relação com a empresa/departamento de TIC;
- ✓ Importante: apoio dos entes subnacionais;
- ✓ Custos?
- ✓ Demanda já encaminhada ao GCE.

Aporte



Instituição
Financeira
para o CGIBS

DIRETORIA DE TESOURARIA/CGIBS

SIAFIC

SubGT- Gestão
Financeira

INSTITUIÇÃO FINANCEIRA PARA RECEPCIONAR APORTES DA UNIÃO

- ✓ Tratativas: Contrato x custos - Aplicação dos recursos;
- ✓ Relatórios legais, operacionais e gerenciais;
- ✓ Fluxo de caixa;
- ✓ Mapear informações - (Arrecadação e/ou CG) diferentes do repasse financeiro;
- ✓ NT GCTF – analisou instituições possíveis.
- ✓ Encaminhada NT ao GCE.

DIRETORIA DE TESOURARIA/CGIBS

SubGT-Distribuição
SubGt- Gestão Financeira
SubGT Contabilidade

Instituição
Financeira
para CGIBS

Pagamentos

INSTITUIÇÃO FINANCEIRA CENTRALIZADORA DO CG (2025/2026)

- ✓ Pagamentos efetuados no sistema SIAFIC através de arquivos próprios.
- ✓ Capacidade de processamento de arquivos e conciliação bancária das contas bancárias sob titularidade do CGIBS.
- ✓ Recomendável ser a mesma instituição;
- ✓ **NT GCTF** – analisou instituições possíveis.

DIRETORIA ADMINISTRATIVA/CGIBS

DIRETORIA DE TESOUREARIA/CGIBS

SUBGT- CONTABILIDADE

CONTABILIZAÇÃO DOS RECURSOS DO IBS

- ✓ Regras contábeis IBS para a contabilidade CGIBS e soluções contorno novas regras para entes (SIAFIC);
- ✓ Modelo relatórios legais e constitucionais- TCEs/TCMs;
- ✓ Integração – duas diretorias; CG e terceiros
- ✓ NT propondo regras de contabilização para 2025/2026 e a partir de 2027 finalizada;
- ✓ STN: confirmação regras;
- ✓ **GT-GCTF** – Encaminhou demanda ao GCE.

DIRETORIA DE TESOURARIA/CGIBS

Módulo de DISTRIBUIÇÃO

SubGT-Distribuição

MÓDULO DE DISTRIBUIÇÃO DO IBS

- ✓ Cálculos necessários para a correta distribuição dos recursos arrecadados e apurados do IBS;
- ✓ **Integração** – SubGT Contabilidade, Gestão financeira, SIAFIC, e no GCTO – GTs Arrecadação, Apuração;
- ✓ Distribuição de Recursos:
 - ✓ GCTN- GT distribuição de recursos;
 - ✓ GCTO – GT apuração;
 - ✓ GCTF – GT distribuição dos recursos IBS;
- ✓ Especificando as regras;

GT-GCTF – Encaminhou demanda ao GCE

SISTEMAS INTEGRADOS NECESSÁRIOS À OPERAÇÃO DO CGIBS

DIRETORIAS TRIBUTÁRIAS/CG-IBS

MÓDULOS DE TRIBUTAÇÃO:

- Arrecadação.
- Apuração.
- Período de Determinação.
- etc.

Ambiente Externo

Instituição
Financeira
para CG-IBS

TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO/CG-IBS

e-Mail

Segurança

SITE na
INTERNET

Desenvolvimento

Colaboração

PORTAL DA
TRANSPARÊNCIA

Rede de
Computadores

DIRETORIA DE TESOURARIA/CG-IBS

MÓDULO DE DISTRIBUIÇÃO

SIAFIC:

(PO, Orçamento, Alteração Orçamentária, Conta Única da Tesouraria, Execução Orçamentária, Execução Financeira, Contabilidade Pública, Fluxo de Caixa, Transferências, Convênios, Repasses (**Distribuição**), Demonstrativos, Dívida, Custos, Prestação de Contas, Sequestros Judiciais, B.I.)

DIRETORIA ADMINISTRATIVA/CG-IBS

GESTÃO de PESSOAS
FOLHA de PAGTO.

Processo Adm.
Eletrônico /
PROTOCOLO

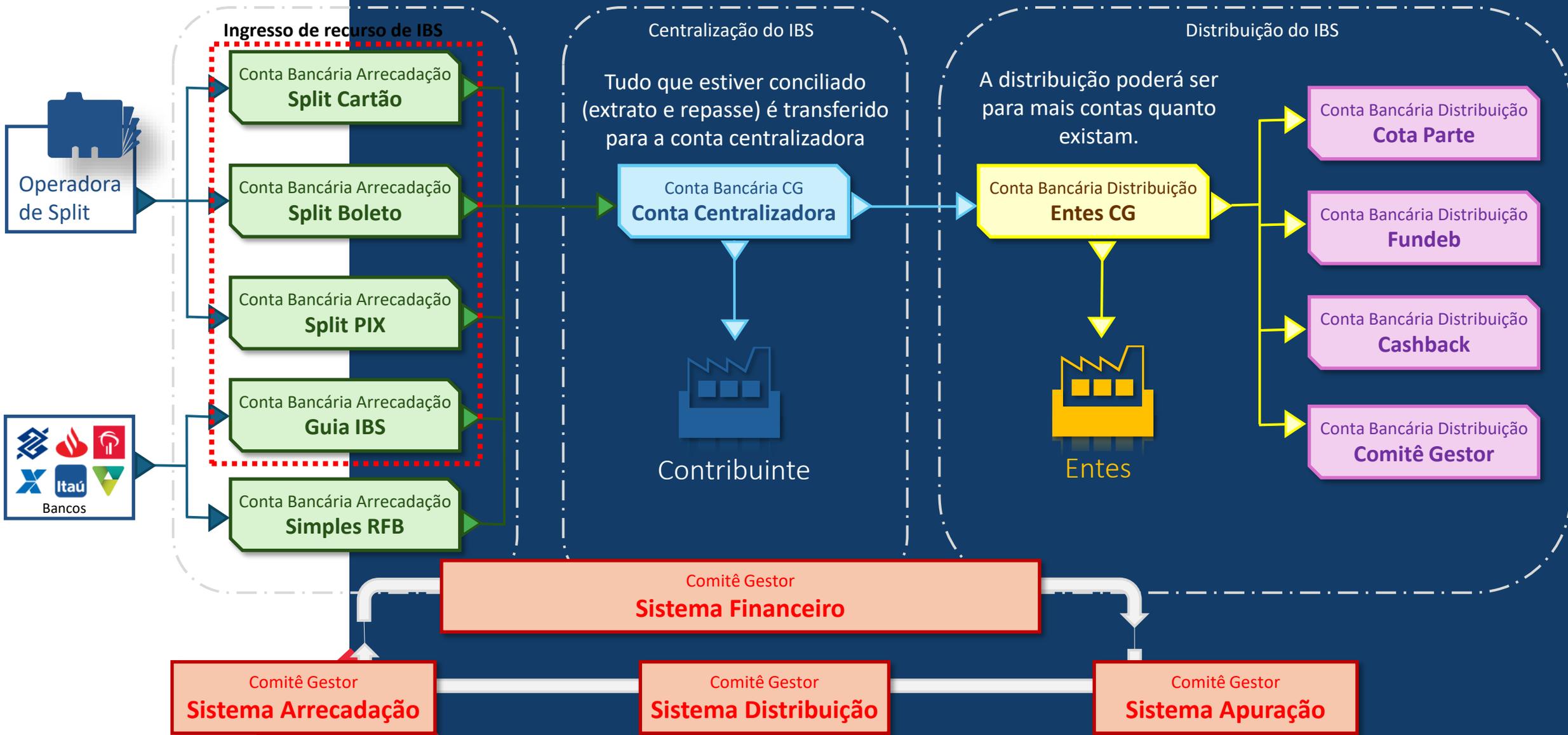
DIÁRIO OFICIAL

Gestão de Cadeia Logística:

(Plano de Compras, Solicitação de Compras, Cad.Fornecedores, Termo de Referência, Catálogo de Materiais e Serviços, Banco de Preços, Pregão Eletrônico, Registro de Preços, Contratos, Almoxarifado, Patrimônio, Serviços, Diárias e Passagens, B.I.)



Fluxo Diretoria de Tesouraria do CGIBS



DESAFIOS QUE PERMANECEM MAIO/2025: Área financeira

- ✓ Operação de crédito;
- ✓ Instituição Financeira;
- ✓ Sistemas e customização;
- ✓ Orçamento x Prestação de contas;

**COOPERAÇÃO X COORDENAÇÃO
ENTES X GTs X SOCIEDADE.**



MUITO OBRIGADA!

Célia Carvalho, Wagner Capelli e Elvira
Cerdeira