



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 3ª REGIÃO  
Secretaria de Gestão Estratégica (SEGE)  
Divisão de Planejamento e Inovação (DPIN)  
Escritório de Planejamento e Projetos (EPP)

RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO DE PROJETO ESTRATÉGICO (RA)

| 1. IDENTIFICAÇÃO DO PROJETO   |                |                |                   |       |
|---|----------------|----------------|-------------------|-------|
| Nome do projeto: Implantação do Módulo Execução Financeira do Portal SIGEO-JT   |                |                |                   |       |
| Código do projeto: PROJ22001  |                |                |                   |       |
| Patrocinadores: Desembargador Presidente e Diretor-Geral do TRT/MG  |                |                |                   |       |
| Gerente: Marília Souza Diniz Alves  |                |                |                   |       |
| 2. STATUS DO PROJETO  |                |                |                   |       |
| Data de status: 16/07/2025  |                |                |                   |       |
| Prazo final estimado: 31/07/2024  |                |                |                   |       |
| Situação Atual: Revisão e finalização da norma considerando as últimas funcionalidades implementadas no sistema.  |                |                |                   |       |
| 3. ENTREGAS   |                |                |                   |       |
| Entrega   | Data planejada | Data realizada | Situação          | Farol |
| 1. Projetos Piloto  |                |                |                   |       |
| 1.1 Credenciados do Plano de Saúde TRTer Saúde  |                |                |                   |       |
| 1.1.1 1ª Reunião - Demonstração do cadastro de profissional DOF/SES - TRTerSaúde)   | 23/11/2021     | 23/11/2021     | Entrega concluída | ●     |
| 1.1.2 2ª Reunião - Realização de testes no sistema (DOF DOF/SES – TRTer-Saúde)  | 24/11/2021     | 24/11/2021     | Entrega concluída | ●     |
| 1.1.3 3ª Reunião - Realização de testes no sistema (DOF/Plano de Saúde/Odontologia)   | 24/01/2022     | 24/01/2022     | Entrega concluída | ●     |
| 1.1.4 4ª Reunião - Estabelecimento de definições relativas ao sistema para os credenciados do Plano de Saúde, como especialidades, documentos obrigatórios e forma de envio | 17/12/2021     | 17/12/2021     | Entrega concluída | ●     |
| 1.1.5 Atribuição de perfis para usuários no ambiente de teste   | 24/11/2021     | 24/11/2021     | Entrega concluída | ●     |
| 1.1.6 Estabelecimento da forma de contato com os credenciados (Seção Plano de Saúde: e-mail, telefone)  | 17/01/2022     | 17/01/2022     | Entrega concluída | ●     |



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 3ª REGIÃO  
Secretaria de Gestão Estratégica (SEGE)  
Divisão de Planejamento e Inovação (DPIN)  
Escritório de Planejamento e Projetos (EPP)

**RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO DE PROJETO ESTRATÉGICO (RA)**

|   |            |            |                   |   |
|---|------------|------------|-------------------|---|
| 1.1.7 Envio de e-mail aos credenciados do plano de saúde  | 17/01/2022 | 17/01/2022 | Entrega concluída | ● |
| 1.1.8 Início do cadastro dos credenciados de saúde  | 25/01/2022 | 25/01/2022 | Entrega concluída | ● |
| 1.1.9 Análise dos cadastros efetivados  | 31/03/2022 | 31/03/2022 | Entrega concluída | ● |
| <b>1.2 Contratações de TIC</b>  |            |            |                   |   |
| 1.2.1 1ª Reunião: Apresentação do Módulo Execução SIGEO para gestores e fiscais de TIC  | 31/01/2022 | 31/01/2022 | Entrega concluída | ● |
| 1.2.2 2ª Reunião: Apresentação do Módulo Execução SIGEO para gestores e fiscais de TIC  | 03/02/2022 | 03/02/2022 | Entrega concluída | ● |
| <b>2. Preparação do Sistema para Produção</b>   |            |            |                   |   |
| <b>2.1 Definição das configurações locais permitidas pelo Sistema</b>   |            |            |                   |   |
| 2.2.1 Habilitação dos cadastros de:<br>-fornecedores de bens e serviços;<br>-credenciados do plano de saúde;<br>-colaborador                          | 10/02/2022 | 10/02/2022 | Entrega concluída | ● |
| 2.2.2 Habilitação do recebimento de documentos fiscais para:<br>-fornecedores de bens e serviços;<br>-credenciados do plano de saúde;<br>-colaborador | 15/02/2022 | 15/02/2022 | Entrega concluída | ● |
| <b>2.2 Regularização do banco de dados do sistema SIGEO-JT</b>  |            |            |                   |   |
| 2.2.1 Identificação de todos os fiscais e gestores de contratos do TRT3   | 16/02/2022 | 16/02/2022 | Entrega concluída | ● |
| 2.2.2 Atualização dados no Portal SIGEO-JT  | 21/02/2022 | 21/02/2022 | Entrega concluída | ● |
| 2.2.3 Atribuição de perfis para gestores e fiscais no sistema   | 21/02/2022 | 21/02/2022 | Entrega concluída | ● |



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 3ª REGIÃO  
Secretaria de Gestão Estratégica (SEGE)  
Divisão de Planejamento e Inovação (DPIN)  
Escritório de Planejamento e Projetos (EPP)

**RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO DE PROJETO ESTRATÉGICO (RA)**

|  |            |            |                   |   |
|--|------------|------------|-------------------|---|
| 2.2.4 Vinculação dos fiscais/gestores às respectivas contratações  | 22/02/2022 | 22/02/2022 | Entrega concluída | ● |
| 2.2.5 Análise do combo de perfis para adequada designação das atividades aos demais usuários internos do sistema | 31/07/2022 | 31/07/2022 | Entrega concluída | ● |
| 2.2.6 Definição do setor responsável para atribuição e acompanhamento dos perfis internos do sistema             | 31/07/2022 | 04/08/2022 | Entrega concluída | ● |
| <b>3. Auto Cadastro de Fornecedores de bens e serviços e colaboradores do TRT3 no Sistema</b>                    |            |            |                   |   |
| 3.1 Levantamento de todos os fornecedores das categorias em destaque   | 11/02/2022 | 11/02/2022 | Entrega concluída | ● |
| 3.2 Estabelecimento da forma de contato com os fornecedores  | 11/02/2022 | 11/02/2022 | Entrega concluída | ● |
| 3.3 Envio de e-mail aos credenciados do plano de saúde   | 14/02/2022 | 14/02/2022 | Entrega concluída | ● |
| 3.4 Início do cadastro dos fornecedores.   | 15/02/2022 | 15/02/2022 | Entrega concluída | ● |
| 3.5 Análise dos cadastros efetivados   | 31/03/2022 | 31/03/2022 | Entrega concluída | ● |
| <b>4. Cadastramento de Concessionárias de Serviços Públicos</b>  |            |            |                   |   |
| 4.1 Levantamento das Concessionárias de Serviços Públicos que possuem contrato com o TRT3                        | 30/07/2022 | 29/03/2022 | Entrega concluída | ● |
| 4.2 Cadastro das Concessionárias/Permissórias de Serviços Públicos no Execução Financeira                        | 30/07/2022 | 30/04/2022 | Entrega concluída | ● |
| 4.3 Inclusão dos documentos fiscais  | 31/07/2024 | 31/07/2024 | Entrega concluída | ● |
| <b>5. Cadastramento de Locadores de Imóveis</b>  |            |            |                   |   |



**PODER JUDICIÁRIO**  
**TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 3ª REGIÃO**  
**Secretaria de Gestão Estratégica (SEGE)**  
**Divisão de Planejamento e Inovação (DPIN)**  
**Escritório de Planejamento e Projetos (EPP)**

**RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO DE PROJETO ESTRATÉGICO (RA)**

|   |            |            |                   |   |
|---|------------|------------|-------------------|---|
| 5.1 Levantamento de Locadores de Imóveis que possuem contrato com o TRT3  | 25/04/2022 | 25/04/2022 | Entrega concluída | ● |
| 5.2 Cadastro de Locadores de Imóveis no Execução Financeira   | 30/04/2022 | 30/04/2022 | Entrega concluída | ● |
| 5.3 Inclusão dos documentos fiscais   | 31/07/2024 | 01/02/2025 | Entrega concluída | ● |
| <b>6. Homologação dos layouts</b>   |            |            |                   |   |
| 6.1 Estudo das informações solicitadas nas tabelas da EFD-Reinf   | 15/09/2022 | 22/08/2022 | Entrega concluída | ● |
| 6.2 Verificação se as informações obrigatórias estão devidamente preenchidas no módulo Execução Financeira e propor soluções locais em caso de lacunas do sistema | 15/09/2022 | 10/09/2022 | Entrega concluída | ● |
| 6.3 Definição do responsável pelo envio das informações da EFD-Reinf  | 15/09/2022 | 01/09/2022 | Entrega concluída | ● |
| 6.4 Primeiro envio dos arquivos de eventos da EFD-Reinf em ambiente de produção   | 15/09/2022 | 13/09/2022 | Entrega concluída | ● |
| 6.4.1 Checagem dos dados enviados   | 31/07/2023 | 15/09/2022 | Entrega concluída | ● |
| 6.4.2 Apuração de inconsistências   | 31/07/2023 | 15/09/2022 | Entrega concluída | ● |
| 6.4.3 Sugestões de solução locais para inconsistências, porventura detectadas   | 31/07/2023 | 15/09/2022 | Entrega concluída | ● |
| <b>7. Fluxo e Processos de Trabalho x Funcionalidades</b>   |            |            |                   |   |
| 7.1. Levantamento e estudo das funcionalidades do sistema e seus impactos nos processos de trabalho   | 31/07/2024 | 09/06/2025 | Entrega concluída | ● |
| 7.2 Levantamento dos processos de trabalho da   | 31/07/2024 | 09/06/2025 | Entrega concluída | ● |



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 3ª REGIÃO  
Secretaria de Gestão Estratégica (SEGE)  
Divisão de Planejamento e Inovação (DPIN)  
Escritório de Planejamento e Projetos (EPP)

RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO DE PROJETO ESTRATÉGICO (RA)

|  |            |            |                    |   |
|--|------------|------------|--------------------|---|
| DOF que serão afetados pelo uso do sistema   |            |            |                    |   |
| 7.3 Revisão dos fluxos destes processos, adequando, dentre outras, exigências de informação e prazos   | 31/07/2024 | 09/06/2025 | Entrega concluída  | ● |
| 7.4 Mapeamento de novos processos, observando rotinas extras que porventura serão necessárias incorporar   | 31/07/2024 | 09/06/2025 | Entrega concluída  | ● |
| <b>8. Elaboração de Normativo(s)</b>   |            |            |                    |   |
| 8.1 Definição de temas para confecção de normativos  | 22/03/2022 | 22/03/2022 | Entrega concluída  | ● |
| 8.2 Confecção e Publicação de norma de delegação de competência para a prática de atos com o intuito de viabilizar a transmissão de dados referentes à EFD-Reinf e assuntos relacionados | 27/04/2022 | 27/04/2022 | Entrega concluída  | ● |
| 8.3 Confecção de minuta do normativo de regulamentação do uso do sistema pelo Tribunal Regional do Trabalho da 3ª Região   | 31/07/2024 | 15/08/2024 | Entrega concluída  | ● |
| 8.4 Envio para análise e sugestão das áreas envolvidas   | 31/07/2024 | 15/08/2024 | Entrega concluída  | ● |
| 8.5 Compilação das sugestões e redação final da minuta da norma em caráter interno   | 31/07/2024 | 01/12/2024 | Entrega concluída  | ● |
| 8.6 Validação da minuta pela DG  | 31/07/2024 |            | Entrega com atraso | ● |
| 8.7 Validação da minuta pela Presidência   | 31/07/2024 |            | Entrega com atraso | ● |
| 8.8 Envio para a Seção de Normalização   | 31/07/2024 |            | Entrega com atraso | ● |
| 8.9 Publicação da Norma  | 31/07/2024 |            | Entrega com atraso | ● |
| <b>Legenda (Situação e Farol):</b>   |            |            |                    |   |



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 3ª REGIÃO  
Secretaria de Gestão Estratégica (SEGE)  
Divisão de Planejamento e Inovação (DPIN)  
Escritório de Planejamento e Projetos (EPP)

RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO DE PROJETO ESTRATÉGICO (RA)

|  <Entrega ainda não iniciou> |  <Entrega em andamento dentro do prazo>   |  <Entrega com atraso> |  <Entrega concluída> |
|---|--|--|---|
| <b>4. ANDAMENTO</b>   |  |  |   |
| Mês/ano ou período  | Descrição  |  |   |
| Julho/2022  | A equipe do projeto informou que o cronograma está sendo atualizado e será entregue até 22/08/2022, data prevista para o primeiro envio de informações do Módulo Execução Financeira para o portal SPED da Receita Federal, assim sendo, a equipe irá ponderar acerca da necessidade de modificações no cronograma e nas entregas propriamente dita. A iniciativa segue em andamento sem entraves.   |  |   |
| Agosto/2022   | Foi necessária a adequação do Cronograma do Projeto, pois de fato, o Cronograma de implantação do Sistema de Escrituração Digital das Obrigações Previdenciárias e Fiscais - EFD-Reinf e para o eSocial do o 4º grupo de obrigados, que compreende os entes públicos integrantes do Grupo 1 – Administração Pública (...) foi alterada pela INSTRUÇÃO NORMATIVA RFB Nº 2080, DE 06 DE MAIO DE 2022, tendo sido adiado o primeiro envio para 15/09/2022, para eventos a partir de 01/08/2022. |  |   |
| Setembro/2022   | A equipe do projeto informou que foi feita a análise dos dados a serem enviados para a EFD-Reinf. Não foram encontradas inconsistências que necessitasse solução local para envio. Em 13/09 foi feito o envio das informações, pela servidora Viviane Renata, que ficou responsável por fazer a transmissão. Não foram encontradas pendências e o envio foi feito com sucesso, nesse primeiro momento. Checagens serão feitas durante os próximos envios também.                             |  |   |
| Outubro a Dezembro/2022   | Quanto às entregas 6.41; 6.4.2 e 6.4.3, foram acompanhados os envios das informações da EFD-Reinf das competências agosto, setembro, outubro e novembro e não houve nenhuma intercorrência, tendo sido enviadas e recebidas corretamente todas as informações deste Tribunal. Continuaremos acompanhando os próximos envios. Sem mais atualizações quanto às demais entregas.  |  |   |
| Janeiro a Maio/2023   | O sistema já está rodando na Versão: 1.4.7, gerada em 02/03/2023, que trouxe as seguintes melhorias:<br>1 - Preparação e envio de parte das informações de pgto realizados e enviá-los ao agrupador;<br>2 - Consultar informações de múltiplos vínculos do fornecedor para cálculo de retenção previdenciária;<br>3 - Fornecer CBO para o tipo de DF DDF para fins de e-Social;<br>4 - Gerar documento Declaração de múltiplos vínculos na tela de cadastro;                                 |  |   |



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 3ª REGIÃO  
Secretaria de Gestão Estratégica (SEGE)  
Divisão de Planejamento e Inovação (DPIN)  
Escritório de Planejamento e Projetos (EPP)

**RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO DE PROJETO ESTRATÉGICO (RA)**

|                    |   |
|--------------------|---|
|                    | <p>5 - Configurar tipo de atividade na contratação;<br/>6 - Enviar as informações de múltiplos vínculos e código da categoria para o agrupador;<br/>7 - Evolução da tela de cadastro de informações de retenção previdenciária fora da JT para utilizar um fluxo de aprovação;<br/>8 - Validar registro remunerações para fins de INSS;<br/>9 - Tratamento de retenção previdenciária de dentistas;<br/>10 - Tratamento de dados da dedução que dão origem ao DARF previdenciário.</p> <p>Todas as modificações foram testadas pelos servidores envolvidos na rotina de trabalho de liquidação e pagamento de fornecedores deste Tribunal e sugeridos ajustes à Coordenação Nacional de Sistemas do CSJT.</p> <p>As informações que devem ser declaradas na EFD-Reinf estão sendo enviadas sem maiores dificuldades até o momento, ressaltando que, por ora, o envio limita-se às retenções previdenciárias dos pagamentos realizados aos fornecedores do Tribunal (Série R-2000).</p> <p>A Série R-4000 referente aos tributos IRRF, PIS/Pasep, COFINS e CSLL foi adiada para setembro/2023.</p> |
| Junho e Julho/2023 | <p><b>Âmbito Nacional (desenvolvimento da ferramenta)</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Desenvolvida funcionalidade para recebimento das informações do Evento R-1070 da Reinf (Evento utilizado para inclusão, alteração e exclusão dos processos judiciais e administrativos que influenciam no cumprimento das obrigações tributárias principais e acessórias).</li><li>- Iniciados os estudos para desenvolvimento de funcionalidades necessárias para o envio das informações da série R-4000 (retenções na fonte imposto de renda, CSLL, Pis/Pasep, Cofins e agregado).</li></ul> <p><b>Âmbito Regional</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Iniciada a confecção da norma de regulamentação do uso do sistema pelo Tribunal Regional do Trabalho da 3ª Região. (entrega 8.3)</li><li>- Iniciados os mapeamentos dos processos de trabalho afetados com a implantação do sistema; bem como a identificação dos novos processos (entregas grupo 7).</li></ul>   |



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 3ª REGIÃO  
Secretaria de Gestão Estratégica (SEGE)  
Divisão de Planejamento e Inovação (DPIN)  
Escritório de Planejamento e Projetos (EPP)

RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO DE PROJETO ESTRATÉGICO (RA)

|                          |   |
|--------------------------|---|
| Agosto a Dezembro/2023   | <p><b>Âmbito Nacional (desenvolvimento da ferramenta)</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Desenvolvido o relatório de extração de dados dos documentos fiscais</li><li>- Desenvolvida a ferramenta para inclusão da natureza de rendimento dos documentos fiscais para cumprimento da série R-4000 (retenções na fonte imposto de renda, CSLL, Pis/Pasep, Cofins e agregado).</li><li>- Desenvolvido o envio do evento 4020 diretamente para o portal do e-CAC da RFB.</li></ul> <p><b>Âmbito Regional</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Concluído o levantamento das naturezas de rendimento de todas as contratações em andamento e seu lançamento nos cadastros das contratações.</li><li>- Ampliação da conciliação para todos os documentos fiscais inseridos no Sigeo</li></ul> |
| Janeiro e Fevereiro/2024 | <p><b>Âmbito Nacional (desenvolvimento da ferramenta)</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Correção de erros e bugs</li></ul> <p><b>Âmbito Regional</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Estudo das novas funcionalidades e adaptação dos processos de trabalho</li></ul>   |
| Março a Maio/2024        | <p><b>Âmbito Nacional (desenvolvimento da ferramenta)</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Desenvolvimento de ferramenta para inclusão do evento R-1070 que trata de inclusão, alteração e exclusão dos processos judiciais e administrativos que influenciam no cumprimento das obrigações tributárias principais e acessórias.</li><li>- Desenvolvimento e testes da geração automática de recibos de alugueis direto no SIGEO.</li></ul> <p><b>Âmbito Regional</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Elaboração da minuta da norma - em andamento.</li><li>- Testes do sistema dos recibos automáticos de alugueis.</li></ul>   |
| Junho a Dezembro/2024    | <p><b>Âmbito Nacional (desenvolvimento da ferramenta)</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Palestra "eSocial, EFD-Reinf e DCTFWeb para Órgão Públicos - Cálculo das contribuições, retenções, confissão de dívida e extinção do crédito tributário".</li><li>- Apresentação de propostas para desenvolvimento de futuras funcionalidades do sistema.</li><li>- Novos testes da geração automática de recibos de alugueis direto no SIGEO - versão 1.8.</li></ul> <p><b>Âmbito Regional</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Reuniões com a SELC para elaboração e validação da norma do Plano de Contratações.</li></ul>  |



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 3ª REGIÃO  
Secretaria de Gestão Estratégica (SEGE)  
Divisão de Planejamento e Inovação (DPIN)  
Escritório de Planejamento e Projetos (EPP)

**RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO DE PROJETO ESTRATÉGICO (RA)**

|                      |  |
|----------------------|--|
|                      | <ul style="list-style-type: none"><li>- Elaboração da minuta da norma - reuniões internas para elaboração, reuniões externas para apresentação para a DG e algumas áreas gestoras de contrato.</li><li>- Início da elaboração do mapeamento e construção do fluxo do processo.</li></ul>   |
| Janeiro a Junho/2025 | <p><b>Âmbito Nacional (desenvolvimento da ferramenta)</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Nova versão do Sistema (v 1.8):<ul style="list-style-type: none"><li>- geração automática dos registros de aluguel;</li><li>- centralização do cadastro de contratações no módulo de execução</li><li>- Informações adicionais, como períodos iniciais e finais ou parcelas</li></ul></li></ul> <p><b>Âmbito Regional</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Conclusão do mapeamento e fluxo do processo, com publicação na página da Gestão Estratégica - Processo de Liquidação de documentos fiscais - Geral versão 2025</li><li>- Implantação dos registros automáticos de aluguel no TRT 3, com configuração dos parâmetros de aluguel e geração dos documentos;</li><li>- Alteração da norma para inclusão das diretrizes relacionados à inclusão dos registros de aluguel, envolvendo a SENG</li></ul> |

**5. PONTOS A OBSERVAR (PRÓXIMO ACOMPANHAMENTO)**

Publicação da norma.

**6. RISCOS**

| <b>Descrição</b>  | <b>Ação adotada/a adotar</b>   |
|---|--|
| Indisponibilidade de técnicos CSAN para ajustes sistemas/Atraso na implantação/Descumprimento de Normas Nacionais (Resolução CSJT nº 245/2019; Instrução Normativa RFB nº 2043; Ato Declaratório COFIS nº 93; Instrução Normativa RFB nº 2005/2021; Instrução Normativa RFB nº 2005/2021; Instrução Normativa RFB nº 971/2009; Portaria Conjunta SEPRT/RFB/ME nº 76/2020; Portaria Conjunta SEPRT/RFB/ME nº 71/2021; Ato Declaratório Executivo COFIS nº 93/2021; Lei | Acompanhamento dos chamados abertos na Ferramenta de suporte Redmine. Contato com a Coordenação Nacional Executiva do SIGEO para solicitar priorização dos chamados emergenciais |



**PODER JUDICIÁRIO**  
**TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 3ª REGIÃO**  
**Secretaria de Gestão Estratégica (SEGE)**  
**Divisão de Planejamento e Inovação (DPIN)**  
**Escritório de Planejamento e Projetos (EPP)**

**RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO DE PROJETO ESTRATÉGICO (RA)**

|  |   |
|--|---|
| 14.129/2021; Ajuste SINIEF 07/2005) e multas   |   |
| Concorrência de atividades/Indisponibilidade do gerente e da equipe/Atraso nas entregas  | Estabelecimento de um tempo de dedicação periódico ao projeto   |
| Não utilização correta e em tempo hábil do sistema pelos fornecedores/atraso no processo de trabalho interno/atraso envio informações para Receita Federal (Preenchimento Portal SPED) | Disponibilização de informações aos fornecedores sempre que necessário, desenvolvimento de plano educativo, melhorias na usabilidade do sistema |