

CRONOGRAMA DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PODER EXECUTIVO)

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	1. Adoção dos Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1.1_Elaboração de procedimentos para permitir a evidenciação e a consolidação das contas públicas em âmbito nacional, em consonância com os procedimentos do PCASP, que constarão no MCASP.	Metodologia de adoção dos procedimentos contábeis orçamentários	Setor Contabilidade	Até o final do exercício de 2014.	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos por competência, incluindo os respectivos ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1.1 - Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	Metodologia reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas	Setor Contabilidade	01/01/2021 _Segundo a Portaria do STN n° 548, de 24 de setembro de 2015.	Em andamento





2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	2.1_Elaboração de procedimentos para o reconhecimento e mensuração dos direitos e das obrigações por competência, incluídos os ajustes e as provisões.	Metodologia de reconhecimento de direitos e obrigações por competência.	Setor Contabilidade	01/01/2021 _Segundo a Portaria do STN n° 548, de 24 de setembro de 2015.	Em andamento
	2.2_Adequação/Desenvolvimento de sistemas para o registro de direitos e obrigações.	Sistema informatizado de contabilidade, adequado à metodologia de registro de direitos e obrigações por competência.	Setor Contabilidade	01/01/2021 _Segundo a Portaria do STN n° 548, de 24 de setembro de 2015.	Em andamento

3. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	1.1_Elaboração de procedimentos para o registro dos atos e fatos e estrutura contábil padronizados, com evidenciação de ativos e passivos contingentes.	Metodologia de reconhecimento e evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas	Gestor	01/01/2021 _Segundo a Portaria do STN n° 548, de 24 de setembro de 2015.	Em andamento

4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão, reavaliação e redução de valor recuperável.					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	3.1_Elaboração de procedimentos para reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado e do ativo intangível, além de rotinas para a depreciação,	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizados e intangíveis e de sistematização da depreciação.	Gestor	01/01/2021 _Segundo a Portaria do STN n° 548, de 24 de setembro de 2015.	Em andamento



amortização e exaustão sistematizados dos mesmos.				
3.2_Elaboração de procedimentos para a sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos.	Metodologia de reavaliação e "impairment" periódicos dos ativos.	Gestor	01/01/2021 _Segundo a Portaria do STN nº 548, de 24 de setembro de 2015.	Em andamento
3.3_Adequação/Desenvolvimento de sistemas para o registro de imobilizado (móveis e imóveis) e intangíveis.	Sistema adequado à metodologia de registro de imobilizado e intangível, bem como à depreciação/amortização dos mesmos.	Gestor	01/01/2021 _Segundo a Portaria do STN nº 548, de 24 de setembro de 2015.	Em andamento

Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (Ex.: 13 salário, férias, etc)			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
5.1_Registro de acompanhamento e avaliação de despesas da unidade administrativa, bem como geração de base de dados provisionados.	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados.	Gestor	01/01/2019 _Segundo a Portaria do STN nº 548, de 24 de setembro de 2015.	Em andamento

Ação	6. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
6.1_Registros de fenômenos por competência.	Relatório evidenciando que fenômeno por competência tem sido periodicamente registrado.	Setor Contabilidade	01/01/2016 _Segundo a Portaria do STN nº 548, de 24 de setembro de 2015.	Em andamento

Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
7.1_Control de estoque, almoxarifado independente de execução orçamentária e com entrada por recebimento e baixa.	Metodologia de controle de estoque.	Setor Contabilidade	A ser definido em ato normativo específico, pelo STN.	Paralisado



Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados com intangíveis e eventuais amortizações, reavaliação e redução de valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1.1_			01/01/2022 _Segundo a Portaria do STN nº 548, de 24 de setembro de 2015.	

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	1. Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1.1_ Extensão do PCASP para nível detalhado necessário ao Ente.	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos do Ente.	Setor Contabilidade	Até o final do exercício de 2014.	Concluído
1.2_ Levantamento de todos os fenômenos relacionados à gestão contábil local.	Relatório de fenômenos que devem ser registrados na contabilidade.	Setor Contabilidade	Até o final do exercício de 2014.	Concluído
1.3_ Elaboração de eventos para registro contábil dos fenômenos levantados anteriormente;	Relatório com eventos que registram os fenômenos anteriores com base no PCASP estendido.	Setor Contabilidade	Até o final do exercício de 2014.	Concluído
1.4_ Aquisição ou Desenvolvimento de sistema para que o PCASP estendido e os eventos sejam carregados;	SIC adequado ao PCASP estendido e aos Eventos.	Setor Contabilidade	Até o final do exercício de 2014.	Concluído
1.5_ Criar rotinas de integridade e de abertura e encerramento do exercício;	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados	Setor Contabilidade	Até o final do exercício de 2014.	Concluído
1.6_ Adequação do SIC às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício;	SIC adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício.	Setor Contabilidade	Até o final do exercício de 2014.	Concluído



DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP

Ação	1. Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1.1_Elaboração de fórmulas para levantamento das DCASP a partir da contabilidade.	Metodologia de levantamento das DCASP por meio da PCASP estendido e demais informações contábeis.	Setor Contabilidade	Até o final do exercício de 2014.	Concluído
1.2_Ajuste das demonstrações contábeis para o novo padrão, com a inclusão das formulas.	Modelo de documento DCASP adequadas à nova metodologia	Setor Contabilidade	Até o final do exercício de 2014.	Concluído
1.3_Ajuste de sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP;	SIC adequado à metodologia de levantamento das DCASP e das demais informações contábeis	Setor Contabilidade	Até o final do exercício de 2014.	Concluído

Itapetim - PE, 30 de dezembro de 2016

Fabrcio Ferreira Martins
Contador CRC PE Nº 25.922/O-7

Arquimedes Magno M.Cavalcante Nunes
Prefeito