

ANEXO IV DA RESOLUÇÃO T. C. Nº 025 DE 2015

**PRESTAÇÃO DE CONTAS CONSOLIDADA DO CHEFE DO PODER EXECUTIVO MUNICIPAL, EXERCÍCIO DE 2015 (CONTAS DE GOVERNO)
CRONOGRAMA DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS DE CONTABILIDADE APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PODER EXECUTIVO)
PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA**

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do FUNDEB	Transferências e despesas do FUNDEB contabilizados em conformidade com com orientação do MCASP, Parte III, 5a. Ed.,	Setor de Contabilidade	Janeiro de 2014	Concluída

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Operação de Créditos	Operações de créditos contabilizadas em conformidade com orientação do MCASP, Parte III, 5a. Ed. (Portaria STN 437/2012)	Setor de Contabilidade	Janeiro de 2014	Concluída

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do Regime Próprio de Previdência	Recursos do RPPS contabilizadas em conformidade com orientação do MCASP, Parte III, 5a. Ed. (Portaria STN 437/2012)	Setor de Contabilidade do RPPS	Janeiro de 2014	Concluída

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária, confrontando-os com a revisão geral do cadastro de contribuintes e encaminhamento ao Setor Contábil para proceder os devidos ajustes.	Levantamento dos créditos inscritos em Dívida Ativa realizado e encaminhado ao setor contábil para ajustes.	Secretária de Finanças	Dezembro de 2014	Em andamento
	Dívida Ativa, tributária e não tributária, contabilizada em conformidade com orientação do MCASP, Parte III, 5a. Ed.(Portaria STN 437/2012)	Setor de Contabilidade	Janeiro de 2014	Concluída

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização de Precatórios	Precatórios contabilizados em conformidade com orientação do MCASP, Parte III, 5a. Ed. (Portaria STN 437/2012)	Setor de Contabilidade	Janeiro de 2014	Concluída

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos, tributários ou não, por competência, e a dívida ativa, incluindo os respectivos ajustes para perdas			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Desenvolvimento de metodologia para registro de créditos, tributários ou não, por competência;	Metodologia por tipo de tributo	Secretária de Finanças	Dezembro de 2015	Não Iniciada
Aquisição (desenvolvimento ou locação) e implantação de sistema informatizado para registro do crédito tributário por competência para os tributos de responsabilidade do Ente.	Sistema de controle de crédito tributário implantado.	Secretária de Finanças	Dezembro de 2015	Não Iniciada
Levantamento dos créditos tributários a receber e registro no sistema.	Levantamento realizado e registrado no sistema de crédito.	Secretária de Finanças	Dezembro de 2015	Não iniciada
Contabilização e ajustes iniciais (base "zero") dos créditos tributários a receber por competência, no Subsistema Patrimonial da contabilidade, para fins de adoção das NBCSPs e MCAPS.	Contabilização dos créditos tributários a receber imobilizado realizadas (base "zero") e contínuas	Secretária de Finanças	Dezembro de 2014	Não Iniciada
Estabelecimento de metodologia e contabilização dos ajustes para perdas para os créditos registrados por competência, bem como da dívida ativa.	Metodologia e contabilização para perdas realizadas.	Secretária de Finanças	Dezembro de 2015	Não Iniciada



Ação	Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adequação e desenvolvimento de metodologia para registro de obrigações e provisões por competência.	Metodologia dos registros das obrigações e provisões, por competência, implantada.	Setores de Controle Interno e de Contabilidade	Dezembro de 2015	Em andamento
Contabilização das obrigações e provisões (base "zero") por competência, no Subsistema Patrimonial da contabilidade, para fins de adoção das NBCASPs e MCAPS.	Contabilização das obrigações e provisões por competência (base "zero") e continuidade da rotina contábil.	Setor de Contabilidade	Dezembro de 2015	Em andamento

Ação	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis, imóveis e intangíveis			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Aquisição (desenvolvimento ou locação) e implantação de sistema informatizado para registro e controle dos bens móveis e imóveis e intangíveis.	Sistema de registro de controle dos bens móveis, imóveis e intangíveis implantado.	Setor de Patrimônio	Dezembro de 2015	Em Andamento (Móveis)
Inventário do patrimônio (bens móveis, imóveis e intangíveis) dos órgãos do Poder Executivo e registro no sistema.	Inventário realizado e registrado no sistema de controle dos bens móveis, imóveis e intangíveis.	Setor de Patrimônio	Dezembro de 2015	Em Andamento (Móveis)
Contabilização e ajustes iniciais (base "zero") dos bens móveis, imóveis e intangíveis, no Subsistema Patrimonial da contabilidade, para fins de adoção das NBCASPs e MCAPS.	Contabilização dos bens móveis, imóveis e intangíveis realizadas (base "zero") e continuidade das respectivas rotinas.	Setor de Contabilidade	Dezembro de 2015	Não iniciada

Ação	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos fenômenos de depreciação, amortização e exaustão			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Desenvolvimento e operacionalização de rotina de depreciação, amortização e exaustão do imobilizado;	Metodologia de operacionalização da depreciação, amortização e exaustão	Setor de Contabilidade	Dezembro de 2015	Não Iniciada

Ação	Implementação do sistema de custos			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Aquisição (desenvolvimento ou locação) e implantação de sistema informação para apuração de custos.	Sistema de informação para apuração de custos implantado.	Setores de Controle Interno e de Contabilidade	Dezembro de 2015	Não Iniciada
Levantamento dos objetos de custos que serão cadastrados no Sistema de Informação de Custos.	Levantamento dos objetos de custos realizados e registrados no Sistema de Informação de Custos	Setores de Controle Interno e de Contabilidade	Dezembro de 2015	Não Iniciada
Levantamento de variáveis físicas, financeiras e econômicas para comparabilidade e análise das informações de custos.	Variáveis físicas, financeiras e econômicas levantadas e cadastradas no Sistema de Informação de Custos	Setores de Controle Interno e de Contabilidade	Dezembro de 2015	Não Iniciada

Ação	Demais aspectos patrimoniais previstos no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Controle de estoque \ almoxarifado independente de execução orçamentária e com entrada por recebimento e baixa por consumo;	Metodologia de controle de estoques \ almoxarifado	Setores de Controle Almoxarifado e de Contabilidade	Dezembro de 2015	Não Iniciada

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Aquisição (desenvolvimento ou locação) e implantação de sistema informação contábil com parametrizado no PCASP	Sistema de Informação Contábil implantado	Setor de Contabilidade	Dezembro de 2014	Concluída
Extensão do PCASP para nível detalhado necessário ao ente;	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos do ente	Setor de Contabilidade	Dezembro de 2015	Concluída



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA, CHARLES EVERSON DUQUE

Contabilização inicial dos saldos das contas patrimoniais, orçamentárias (restos a pagar) e de controle (base "zero") , no Sistema de Informação Contábil, para fins de adoção das NBCASPs e MCAPS.	Contabilização realizada (base "zero") e continuidade das respectivas rotinas contábeis.	Setor deContabilidade	Dezembro de 2015	Não iniciada
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 de Contabilidade	Dezembro de 2015	Em Andamento

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de regra fórmulas para levantamento das DCASP a partir da contabilidade;	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis	Setor de Contabilidade	Janeiro de 2014	Concluída
Ajuste das demonstrações contábeis para o novo padrão, com a inclusão das fórmulas;	Template de DCASP adequadas à nova metodologia	Setor de Contabilidade	Janeiro de 2014	Concluída
Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP;	SIC adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis	Setor de Contabilidade	Janeiro de 2014	Concluída

