



CÂMARA MUNICIPAL DO RIBEIRÃO-PE

Casa “ José Coutinho”

CNPJ.: 11.529.831/0001-71

RESOLUÇÃO 26/2015

ANEXO XIV

CRONOGRAMA DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS APLICAÇÃO AO SETOR PÚBLICAÇÃO (PODER LEGISLATIVO)

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMÔNIAIS – PARTE II DO MCAPS				
Ação	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos Créditos por competência, incluindo os respectivos ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos, tributários ou não, por competência, e a dívida ativa, incluindo os respectivos ajustes para perdas.	Metodologia de reconhecimento dos créditos e dívida ativa e sistematização de ajustes para perdas	Contabilidade	31/10/2014	CONCLUÍDO
Adequação\Desenvolvimento de sistema para registro dos créditos, tributários ou não, por competência, com exceção do ICMS e ISS, e dívida ativa.	Sistema informatizado adequado à metodologia de registro dos créditos tributários ou não por competência e a dívida ativa.	Contabilidade	31/10/2014	CONCLUÍDO
Evidenciação dos créditos, tributários ou não, por competência, com exceção do ICMS e ISS, e a dívida ativa, incluindo os respectivos ajustes para perdas.	Créditos e dívida ativa, com seus ajustes para perdas, devidamente evidenciados na contabilidade.	Contabilidade	31/10/2014	CONCLUÍDO



Ação	Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento e mensuração das obrigações provisões por competência.	Metodologia de reconhecimento das obrigações provisões por competência	Contabilidade	31/10/2014	CONCLUÍDO
Adequação\Desenvolvimento de sistema para Registro das obrigações e provisões por competência;	Sistema informatizado adequado à metodologia de registro das obrigações provisões por competência	Contabilidade	31/10/2014	CONCLUÍDO
Evidenciação contábil de todas as obrigações e provisões por competência.	Obrigações e provisões evidenciadas contabilmente	Contabilidade	31/10/2014	CONCLUÍDO

Ação	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos Bens móveis e intangíveis			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado e do ativo intangível, além de rotinas para a depreciação, amortização e exaustão sistematizadas dos mesmos;	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizados e intangíveis e de sistematização da depreciação.	Contabilidade	30/09/2014	CONCLUÍDO
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos;	Metodologia de reavaliação e <i>impairment</i> periódicos dos ativos.	Contabilidade	30/09/2014	CONCLUÍDO
Levantamento dos bens móveis, imóveis e intangíveis da entidade	Relatório da Comissão designada com o detalhamento do patrimônio com base em perícia ou referência de mercado	Contabilidade/ Controle Interno	30/09/2014	CONCLUÍDO
Adequação\Aquisição\Desenvolvimento de sistema para registro do imobilizado (móveis e imóveis) e intangível.	Sistema informatizado, incluindo sistemas informatizados, adequado à metodologia de registro de imobilizado e intangível, bem como à depreciação\amortização dos mesmos.	Contabilidade	30/09/2014	CONCLUÍDO



Ação	Reconhecimento, mensuração dos fenômenos de depreciação amortização e exaustão.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Execução de rotinas de depreciação, amortização e exaustão do imobilizado	Operacionalização da depreciação, amortização e exaustão.	Contabilidade	30/09/2014	CONCLUÍDO
Execução de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperável para os ativos;	Operacionalização da reavaliação e do "impairment".	Contabilidade	30/09/2014	CONCLUÍDO
Adequação/desenvolvimento de sistema informatizado aos procedimentos de ajustes patrimoniais acima apresentados.	Sistema informatizado adequado à metodologia de depreciação reavaliação, "impairment", etc. dos elementos patrimoniais.	Contabilidade	30/09/2014	CONCLUÍDO

Ação	Implementação Sistema de Custos			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro de fenômenos por competência;	Relatório evidenciado que fenômenos por competência têm sido periodicamente registrados.	Contabilidade	28/11/2014	CONCLUÍDO
Registro de fenômenos econômicos, independentemente de questões orçamentárias;	Relatório evidenciado que fenômenos sem relação com orçamento tem sido periodicamente registrados. (prazo a ser definido	Contabilidade	28/11/2014	CONCLUÍDO
Identificação de programas, serviços, etc., que terão os custos levantados;	Relatório com objetos de custo.	Contabilidade	28/11/2014	CONCLUÍDO
Levantamento de variáveis físicas para estabelecimento de custos;	Relatório com variáveis físicas para levantamento de custos	Contabilidade	28/11/2014	CONCLUÍDO
Levantamento de variáveis financeiras e econômicas para estabelecimento de custos;	Relatórios com variáveis financeiras para levantamento de custos	Contabilidade	28/11/2014	CONCLUÍDO



Ajuste\Aquisição de sistema informatizado para levantamento de custos	Sistema informatizado ajustado/adquirido para	Contabilidade	28/11/2014	CONCLUÍDO
---	---	---------------	------------	-----------

Ação	Demais aspectos patrimoniais previstos no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros de participações em outras entidades por meio de custo ou equivalência patrimonial;	Template de ajustes de participações .	Contabilidade	28/11/2014	CONCLUÍDO
Controle de estoque\almoxarifado independente de execução e com entrada por recebimento e baixa por consumo;	Metodologia de controle de estoques\almoxarifado.	Contabilidade	28/11/2014	CONCLUÍDO
Ajuste do sistema informatizado para as metodologias anteriores.	Sistema informatizado ajustado ao controle de estoques\almoxarifado além de participações em outras entidades.	Contabilidade	28/11/2014	CONCLUÍDO

Ação	Demais aspectos patrimoniais previstos no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros de participações em outras entidades por meio de custo ou equivalência patrimonial;	Template de ajustes de participações .	Contabilidade	28/11/2014	CONCLUÍDO
Controle de estoque\almoxarifado independente de execução e com entrada por recebimento e baixa por consumo;	Metodologia de controle de estoques\almoxarifado.	Contabilidade	28/11/2014	CONCLUÍDO
Ajuste do sistema informatizado para as metodologias anteriores.	Sistema informatizado ajustado ao controle de estoques\almoxarifado além de participações em outras entidades.	Contabilidade	28/11/2014	CONCLUÍDO



PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCAPS

Aplicação do Plano de Contas detalhados no nível exigido para consolidação das contas nacionais				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subação				
Extensão do PCASP para nível detalhado necessário ao ente;	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos	Contabilidade	30/12/2014	CONCLUÍDO
Levantamento de todos os fenômenos relacionados à gestão contábil local;	Relatório de fenômenos que devem ser registrados na contabilidade.	Contabilidade	30/12/2014	CONCLUÍDO
Elaboração de eventos para registro contábil dos fenômenos levantados anteriormente;	Relatório com eventos que registram os fenômenos anteriores com base no PCASP estendido (6.1).	Contabilidade	30/12/2014	CONCLUÍDO
Aquisição\Desenvolvimento de sistema para que o PCASP estendido e os eventos sejam carregados;	Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido e aos eventos.	Contabilidade	30/12/2014	CONCLUÍDO
Criar rotinas de integridade e de abertura e encerramento de exercício;	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados.	Contabilidade	30/12/2014	CONCLUÍDO
Adequação do sistema informatizado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício;	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício.	Contabilidade	30/12/2014	CONCLUÍDO

Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subação				
Elaboração de regra\formulas para levantamento das DCASP a partir da contabilidade;	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contabilidade	30/12/2014	CONCLUÍDO



Ajustes das demonstrações contábeis para o novo padrão, com a inclusão das fórmulas;	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contabilidade	30/12/2014	CONCLUÍDO
Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP;	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contabilidade	30/12/2014	CONCLUÍDO

Ribeirão, 30 de dezembro de 2015


Mário Teixeira de Paula
-Presidente-