



Câmara Mun. de Vereadores de Glória do Goitá
Casa José Correia de Oliveira

RESOLUÇÃO TC Nº 19/2014

ANEXO VII

DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PODER LEGISLATIVO)

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos por competência, incluindo os respectivos ajustes para perdas			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do lançamento do crédito (fato gerador).	Metodologia de reconhecimento, mensuração e registro de direitos por tipo de crédito, por competência).	Setor Contábil	Conforme Ato Normativo - STN	Em andamento
Estabelecimento de metodologia para ajuste de perdas para os créditos registrados por competência, bem como da dívida ativa.	Metodologia por tipo de ajuste para perdas.	Setor Contábil	Conforme Ato Normativo - STN	Em andamento
Locação de sistema para registro de créditos por competência e ajuste de perdas, inclusive da dívida ativa.	Sistema de Informações Contábeis – SIC adequado à metodologia de registro de créditos por competência e ajuste para perdas.	Setor Administrativo	Conforme Ato Normativo - STN	Em andamento

Ação	Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência, inclusive as provisões	Metodologia de reconhecimento de obrigações por competência.	Setor Contábil	Conforme Ato Normativo - STN	Em andamento
Locação de sistema para registro de obrigações por competência.	SIC adequado à metodologia de registro de obrigações por competência.	Setor Administrativo	Conforme Ato Normativo - STN	Em andamento



Câmara Mun. de Vereadores de Glória do Goitá
Casa José Correia de Oliveira

Ação	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis, imóveis 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 depreciação, amortização e exaustão sistematizada dos mesmos	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação de ativos imobilizados intangível e de sistematização da apuração das despesas de depreciação, amortização e exaustão.	Setor Contábil	Conforme Ato Normativo - STN	Não iniciada
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos.	Metodologia de reavaliação e desvalorização periódicas dos ativos	Setor de Patrimônio	Conforme Ato Normativo - STN	Não iniciada
Locação de sistema para registro do imobilizado e intangível.	SIC adequado à metodologia de registro de imobilizado e intangível, bem como à depreciação/amortização/exaustão dos mesmos.	Setor Administrativo	Conforme Ato Normativo – STN	Não iniciada

Ação	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos fenômenos de depreciação, amortização e exaustão			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Locação de sistema de controle patrimonial	SIC adequado ao registro do patrimônio.	Setor Administrativo	Conforme Ato Normativo - STN	Não iniciada
Levantamento físico do patrimônio da entidade e registro no sistema.	Relatório do SIC com detalhamento do patrimônio, com base em perícia ou referência de mercado.	Setor de Patrimônio	Conforme Ato Normativo – STN	Não iniciada
Desenvolvimento e operacionalização de rotina para registro de depreciação, amortização e exaustão dos ativos.	Metodologia para o registro da depreciação, amortização e exaustão.	Setor Contábil	Conforme Ato Normativo – STN	Não iniciada
Desenvolvimento de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperável para os ativos.	Metodologia de operacionalização da reavaliação e desvalorização.	Setor de Patrimônio	Conforme Ato Normativo – STN	Não iniciada
Adequação do SIC aos procedimentos de ajustes patrimoniais acima apresentados.	SIC adequado à metodologia de depreciação, reavaliação, desvalorização, etc. dos elementos patrimoniais.	Responsável pelo software	Conforme Ato Normativo – STN	Não iniciada



Câmara Mun. de Vereadores de Glória do Goitá
Casa José Correia de Oliveira

Ação	Implementação do sistema de custos			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro contábil dos procedimentos patrimoniais por competência.	Relatório evidenciando que fenômenos por competência têm sido periodicamente registrados.	Setor Contábil	Conforme Ato Normativo - STN	Não iniciada
Locação de sistema no qual a informação de custos seja capturada.	SIC ajustado para levantamento dos custos.	Setor Administrativo	Conforme Ato Normativa – STN	Não iniciada
Identificação dos programas que terão seus custos apurados.	Relatório com objeto de custo.	Setor Contábil	Conforme Ato Normativo – STN	Não Iniciada
Registro/alimentação das informações de custos relativos aos programas selecionados.	Relatório evidenciando os custos dos programas selecionados.	Setor Contábil	Conforme Ato Normativo – STN	Não iniciada
Levantamento dos custos apurados.	Relatório dos custos levantados.	Setor Contábil	Conforme Ato Normativo – STN	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 da execução orçamentária e com entrada por recebimento e baixa por consumo.	Metodologia de controle de estoque/almoxarifado.	Setor de Almoxarifado	Conforme Ato Normativo - STN	Não iniciada
Locação de sistema de controle de estoque.	SIC ajustado ao controle de estoque.	Setor Administrativo	Conforme Ato Normativo - STN	Não iniciada



Câmara Mun. de Vereadores de Glória do Goitá
Casa José Correia de Oliveira

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
Adaptação do plano de contas deste Poder à estrutura do PCASP da Federação.	PCASP estendido ao nível necessário para registro contábil dos fenômenos.	Setor Contábil	Final do exercício de 2014	Concluída
Levantamento de todos os fenômenos relacionados à gestão contábil.	Relatório dos fenômenos que devem ser registrados na contabilidade.	Setor Contábil	Final do exercício de 2014	Concluída
Elaboração de eventos para registro contábil dos fenômenos levantados anteriormente.	Relatório com eventos que registram os fenômenos anteriores com base no PCASP estendido.	Setor Contábil	Final do exercício de 2014	Concluída
Locação de sistema para que o PCASP estendido e os eventos sejam carregados.	SIC adequado ao PCASP estendido e aos eventos.	Setor Administrativo	Final do exercício de 2014	Concluída
Criar rotinas de integridade, de abertura e de encerramento de exercício atendendo à nova rotina dos registros contábeis.	Metodologia do registro da abertura e encerramento do exercício, além da verificação da integridade dos dados.	Setor Contábil	Final do exercício de 2014	Concluída
Adequação do SIC às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício.	SIC adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício.	Responsável pelo software	Final do exercício de 2014	Concluída



Câmara Mun. de Vereadores de Glória do Goitá
Casa José Correia de Oliveira

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 regras/fórmulas para levantamento das DCASP a partir da contabilidade.	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e demais informações contábeis.	Setor Contábil	Final do exercício de 2014	Concluída
Ajuste das demonstrações contábeis para o novo padrão com a inclusão das fórmulas.	Modelo de DCASP adequadas à nova metodologia.	Setor Contábil	Fim do exercício 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.	Responsável pelo software	Fim do exercício de 2014	Concluída

Glória do Goitá, 16 de março de 2015.

Irapuan Ferreira Alves
Contador Responsável
CRC/PE Nº 10.166-O/PE

Lívio Oliveira de Amorim
Presidente da Câmara Municipal

Pedro de Lima Gomes Neto
Gestor do Controle Interno

Obs.1: As subações devem ser preenchidas a critério do gestor, adequando-as a sua realidade, desde que conexas às diretrizes estabelecidas na Portaria STN nº 634/13, de 19 de novembro de 2013.

Obs.2: A informação "Situação Atual" deve ser preenchida com uma das seguintes opções: "Em andamento", "Paralisada", "Não iniciada" ou "Concluída".