

ESTADO DE PERNAMBUCO

TRIBUNAL DE CONTAS

CÂMARA MUNICIPAL DE CARNAUBEIRA DA PENHA –PE

ITEM - 20

PRESTAÇÃO DE CONTAS 2014 - RESOLUÇÃO TC Nº 19/2014 - ANEXO VI

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP					
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos por competência, incluindo os respectivos ajustes para perdas.					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Análise, desenvolvimento e operacionalização de procedimentos de rotina contábeis, para reconhecimento mensuração, evidenciação e registros das obrigações por competência, incluídas as provisões de acordo com os critérios estabelecidos no MCASP.		Relatórios contendo a metodologia utilizada para reconhecimento e mensuração das obrigações por competência e procedimentos estabelecidos.	SETOR DE ORÇAMENTO CONTABILIDADE E PATRIMÔNIO	31/12/2015	Em andamento

Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência, incluídas as provisões		Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência.	SETOR DE CONTABILIDADE E ORÇAMENTO	31/12/2015	Em andamento

Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis, imóveis e intangíveis.					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Realização de levantamentos do Ativo Imobilizado concernente aos bens móveis e imóveis bem		Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação	SETOR PATRIMONIAL E	31/12/2014	Concluído





como do intangível do Órgão.	do ativo imobilizado e do ativo intangível e sistematização das despesas de depreciação, amortização e exaustão.	CONTABILIDADE		
Elaboração de procedimentos para registro de acordo com o MCASP.	Metodologia aplicada conforme métodos da nova contabilidade pública.	SETOR DE PATRIMÔNIO E CONTABILIDADE	31/12/2015	Em andamento
Adequação do Sistema de contabilidade para registro do ativo imobilizado e intangível.	Sistema de controle patrimonial adequado e integrado.	SETOR DE PATRIMÔNIO E CONTABILIDADE	31/12/2014	Concluído

Ação	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos fenômenos de depreciação, amortização e exaustão.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Análise, desenvolvimento e operacionalização de procedimentos e rotinas contábeis para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos	Relatório do Sistema com detalhamento do patrimônio do ente, a metodologia utilizada para reavaliação e ajuste ao valor recuperável dos ativos, bem como dos procedimentos definidos	SETORES: ORÇAMENTÁRIO CONTABILIDADE PATRIMONIAL	31/12/2015	Em andamento
Desenvolvimento de rotinas para registro de depreciação, amortização e exaustão dos ativos.	Metodologia para registro de depreciação, amortização e exaustão dos ativos.	SETOR PATRIMONIAL	31/12/2014	Concluído

Ação	Implantação do sistema de custos			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Disponibilidade sistema de reconhecimento, evienciação e variações dos ativos móveis e imóvel.	Relatório de controle interno atestando da veracidade dos registros adquiridos no período de acordo com as normas estabelecidas no MCASP	SETOR DE PATRIMÔNIO COORDENADORIA DO CONTROLE INTERNO	31/12/2015	Em andamento

Ação	Demais aspectos patrimoniais previstos no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público
------	---



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Controle de estoque e almoxarifado independente de execução orçamentária e com entrada por recebimento e baixa por consumo.	Metodologia de controle de estoque e almoxarifado	Mesa Diretora	31/12/2015	Em andamento
Adequação e funcionamento de sistema informatizado de controle de estoque e almoxarifado.	Sistema informatizado de controle de estoque e almoxarifado ajustado e em funcionamento.	Mesa Diretora	31/12/2015	Em andamento

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
Extensão do PCASP para nível detalhado necessário ao ente	PCASP estendido ao nível necessário para registro contábil dos fenômenos.	Mesa Diretora	31/12/2015	Em andamento
Ajuste do Sistema informatizado de contabilidade às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício.	Sistema informatizado adequado ao novo PCASP Nacional.	Mesa Diretora	31/12/2015	Em andamento

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicadas 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 e demais informações contábeis	Mesa Diretora	31/12/2015	Em andamento
Ajustes das demonstrações contábeis para o novo padrão com a inclusão das fórmulas.	Demonstrações emitidas nos novos padrões do MACSP.	Mesa Diretora	31/12/2015	Em andamento

Cedro - PE, 12 de março de 2015

Antonio Caldas Monteiro
Contador CRC PE Nº 007362/O-1

Maria da Penha Candido de Oliveira
Coordenadora do Controle Interno

Jotaniilton Cicero Bezerra
Presidente