



PRESTAÇÃO DE CONTAS - EXERCÍCIO 2014

Resolução TC nº 18/2014

Anexo IV

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Reconhecimento das receitas orçamentárias do Fundeb pelo seu valor bruto, com a evidenciação da respectiva dedução	Receita orçamentária registrada pelos valores brutos	Contabilidade	-	Concluída
Reconhecimento da variação patrimonial aumentativa relativa ao crédito do Fundeb pelo seu valor bruto	Variação patrimonial aumentativa registrada pelo valor bruto	Contabilidade	-	Concluída

Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITO				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro das operações de crédito conforme orientação do MCASP-Parte III	Operações de créditos registradas conforme MCASP	Secretaria de Finanças	-	Concluída

Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro dos procedimentos relacionados ao RPPS conforme orientação do MCASP-Parte III	Procedimentos relacionados ao RPPS registrados conforme MCASP-Parte III	Secretaria de Finanças	-	Concluída

Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Desenvolvimento de metodologia para registro da dívida ativa, conforme orientação do MCASP-parte III	Metodologia para registro da dívida ativa	Setor Tributário, Contabilidade	Dez-15	Em andamento
Adequação do sistema informatizado da área tributária para controle adequado da dívida ativa e geração de relatórios periódicos que atendam a necessidade de informação da contabilidade, conforme metodologia desenvolvida	Sistema informatizado da área tributária adequado	Setor Tributário	Dez-17	Não Iniciada
Envio de relatórios periódicos que atendam a necessidade de informação da contabilidade para registro tempestivo da dívida ativa	Relatórios enviados periodicamente	Setor Tributário	Dez-17	Não Iniciada

PRESTAÇÃO DE CONTAS - EXERCÍCIO 2014



Resolução TC nº 18/2014

Anexo IV

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

Registro da dívida ativa, em contas patrimoniais e de controle, conforme orientação do MCASP, com base nos relatórios recebidos do Setor Tributário	Dívida ativa registrada, conforme MCASP	Contabilidade	Dez-17	Não Iniciada
---	---	---------------	--------	--------------

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS*			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

* O Ente não se enquadra no regime especial da EC 62/09.

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos, tributários e não, por competência, e a dívida ativa, incluindo os respectivos ajuste para perdas			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Desenvolvimento de metodologia para registro de créditos, tributários ou não, por competência	Metodologia desenvolvida	Setor Tributário, Contabilidade	Dez-17	Não Iniciada
Adequação do sistema informatizado da área tributária que atenda a necessidade de informação da contabilidade, conforme metodologia desenvolvida	Sistema informatizado da área tributária adequado	Setor Tributário	Dez-17	Não Iniciada
Desenvolvimento de metodologia de ajuste para perdas referente aos créditos registrados por competência, bem como da dívida ativa	Metodologia de ajuste para perdas	Diretoria de Contabilidade	Dez-17	Não iniciada

Ação	Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Desenvolvimento de metodologia para registro das obrigações por competência, incluídas as provisões	Metodologia desenvolvida	Secretaria de Administração, Jurídico e Secretaria de Finanças	Dez-16	Não iniciada
Adequação do sistema de folha de pagamento para geração de informações necessárias ao registro de provisões, conforme metodologia, bem como geração de relatórios mensais	Sistema adequado e relatórios desenvolvidos	Secretaria de Administração	Dez-16	Não iniciada
Aquisição/Adequação de sistema(s) informatizado(s) para registro de obrigação por competência	Sistema(s) adquirido/ adequado	Secretaria de Administração e Secretaria de Finanças	Dez-16	Não iniciada

PRESTAÇÃO DE CONTAS - EXERCÍCIO 2014



Resolução TC nº 18/2014

Anexo IV

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

Ação	Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos bens móveis, imóveis e intangíveis			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Desenvolvimento de metodologia para reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado e intangível, além das rotinas de depreciação, amortização e exaustão, bem como reavaliação e ajuste a valor recuperável	Metodologia desenvolvida	Secretaria de Administração e Secretaria de Finanças	Dez-16	Não iniciada
Definição dos procedimentos de mensuração dos bens móveis	Mensuração dos bens móveis definida	Secretaria de Administração e Secretaria de Finanças	Dez-17	Não iniciada
Definição dos procedimentos de mensuração dos bens imóveis	Mensuração dos bens imóveis definida	Secretaria de Administração e Secretaria de Finanças	Dez-17	Não iniciada
Adequação/aquisição/desenvolvimento de sistema patrimonial para registro do ativo imobilizado e intangível, incluindo depreciação, amortização, exaustão, reavaliação e ajuste a valor recuperável, conforme metodologia desenvolvida	Sistema adequado/ adquirido/ desenvolvido	Controle interno e Secretaria de Administração	Dez-17	Não iniciada
Realização de inventário dos bens móveis e imóveis, com sua respectiva avaliação, para adoção inicial das NBC T 16	Bens móveis e imóveis inventariados e avaliados para adoção inicial	Secretaria de Administração	Dez-17	Não iniciada
Reconhecimento e mensuração dos bens intangíveis	Bens intangíveis registrados	Secretaria de Administração e Secretaria de Finanças	Dez-17	Não iniciada

Ação	Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos fenômenos de depreciação, amortização e exaustão			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Definição dos métodos e taxas de depreciação e amortização dos bens móveis, imóveis e intangíveis	Definição dos critérios de depreciação e amortização dos bens móveis, imóveis e intangíveis	Secretaria de Administração e Secretaria de Finanças	Dez-16	Não iniciada
Registro de depreciação dos bens móveis e imóveis, adquiridos a partir de 2012	Bens móveis e imóveis depreciados	Secretaria de Finanças	Dez-17	Não iniciada
Registro de depreciação dos bens móveis e imóveis, adquiridos antes de 2012	Bens móveis e imóveis depreciados	Secretaria de Finanças	Dez-17	Não iniciada
Registro de amortização dos bens intangíveis	Bens móveis, imóveis e intangíveis depreciados e amortizados	Secretaria de Finanças	Dez-17	Não iniciada

Ação	Implementação do sistemas de custos			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

PRESTAÇÃO DE CONTAS - EXERCÍCIO 2014



Resolução TC nº 18/2014

Anexo IV

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

Definição do Modelo conceitual do Sistema de Custos	Modelo conceitual definido	Controle interno, Secretaria de Administração e Secretaria de Finanças	Dez-17	Não iniciada
Definição dos Centros de Custos para o Sistema de Custos	Tabela de Centros de Custos definida	Controle interno, Secretaria de Administração e Secretaria de Finanças	Dez-17	Não iniciada
Análise dos sistemas de informações existentes no Ente, para adequação/desenvolvimento/aquisição de sistemas que atendam as necessidades do Sistema de Custos	Sistemas analisados e adequados/desenvolvidos/adquiridos	Controle interno, Secretaria de Administração e Secretaria de Finanças	Dez-17	Não iniciada
Desenvolvimento/aquisição do Sistema de Custos	Sistema desenvolvido/adquirido	Controle interno, Secretaria de Administração e Secretaria de Finanças	Dez-17	Não iniciada

Ação	Demais aspectos patrimoniais previstos no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adequação/aquisição/desenvolvimento de sistema patrimonial para registro de estoques / almoxarifado	Sistema patrimonial para estoques/almoxarifado adquirido/desenvolvido/adequado	Controle interno e Secretaria de Administração	Jul-17	Não iniciada
Controle de estoque \ almoxarifado independente de execução orçamentária e com entrada por recebimento e baixa por consumo	Controle de estoques \ almoxarifado realizado com entrada por recebimento e baixa por consumo	Secretaria de Administração	Dez-17	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
Implantação do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP	Sistema adequado ao Plano de contas Aplicado ao Setor Público - PCASP implantado	Secretaria de Finanças	Jan-14	Concluída

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
Adequação do sistema para geração das novas Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público	Sistema adequado com geração das novas demonstrações	Secretaria de Finanças	Dez-14	Concluída

Notas:

(*)



PRESTAÇÃO DE CONTAS - EXERCÍCIO 2014

Resolução TC nº 18/2014

Anexo IV

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

Recife, 30 de março de 2015

Jacilene Santana de Lima – CRC/PE 023188/O-6
CPF: 052.212.764-96

CONTROLADORA MUNICIPAL
Daniela de Andrade Melo
CPF: 906.541.964-00

PREFEITO
Jorge Alexandre Soares da Silva
CPF: 585.714.504-04