

ANEXO IV

DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DE NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO



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	-	Concluída
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS				
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)	Secretaria de Finanças	-	Concluída
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA				
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)	Secretaria de Finanças	-	Concluída
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Desenvolvimento de metodologia para registro da dívida ativa, conforme orientação do MACSP - Parte III	Metodologia para registro da dívida ativa	Setor Tributário	dez/18	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.	Levantamento dos créditos inscritos em Dívida Ativa realizado e encaminhado ao setor contábil para ajustes.	Setor Tributário	dez/18	Não Iniciada
Envio de relatórios periódicos que atendam a necessidade de informação da contabilidade para registro imtempetivo da dívida ativa.	Relatórios enviados periodicamente.	Setor Tributário	dez/18	Não Iniciada
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/18	Não Iniciada
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS				
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)	Contabilidade	dez/18	Não iniciada
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 desenvolvida	Setor Tributário e contabilidade	dez/18	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/18	Não Iniciada
Desenvolvimento de metodologia de ajuste para perdas referente aos créditos registrados por competência, bem como a dívida ativa.	Metodologia de ajuste para perdas	Contabilidade	dez/18	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/18	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/18	Não iniciada
Aquisição/Adequação de sistema informatizado para registro de obrigação por competência	Sistema adquirido adequado	Secretaria de administração e secretaria de finanças	dez/18	Não iniciada

Ação	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis, imóveis e intangíveis			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Desenvolvimento de metodologia para reconhecimento do ativo imobilizado e intangível, além das rotinas de depreciação, amortização e exaustão, bem como reavaliação e ajuste de valor recuperável.	Metodologia desenvolvida	Secretaria de administração e secretaria de finanças	dez/18	Não iniciada
Definição dos procedimentos de mensuração dos bens móveis.	Mensuração de bens móveis definida	Secretaria de administração e secretaria de finanças	dez/18	Não iniciada
Definição dos procedimentos de mensuração dos bens imóveis.	Mensuração de bens imóveis definida	Secretaria de administração e secretaria de finanças	dez/18	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 da NBCT 16	Bens móveis e imóveis inventariados e avaliados para adoção inicial	Secretaria de administração	dez/18	Não iniciada
Reconhecimento e mensuração dos bens intangíveis.	Bens intangíveis registrados	Secretaria de administração e secretaria de finanças	dez/18	Não iniciada

Ação	Reconhecimento, mensuração e evidenciação 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.	Metodologia de operacionalização da depreciação, amortização e exaustão	Secretaria de administração e secretaria de finanças	dez/18	Não Iniciada
Registro de depreciação dos bens móveis e imóveis adquiridos a partir de 2012	Bens móveis e imóveis depreciados	Secretaria de finanças	dez/18	Não Iniciada
Registro de depreciação dos bens móveis e imóveis adquiridos a antes de 2012	Bens móveis e imóveis depreciados	Secretaria de finanças	dez/18	Não Iniciada
Registro de amortização dos bens intangíveis	Bens móveis, imóveis e intangíveis depreciados e amortizados	Secretaria de finanças	dez/18	Não Iniciada

Ação	Implementação do sistema de custos			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Definição do modelo conceitual do sistema de custos	Modelo conceitual definido	Controle Interno, Secretaria de administração e Secretaria de Finanças	dez/20	Não Iniciada
Definição dos centros de custos para o sistema de custos	Tabela de Centros de custo definida	Controle Interno, Secretaria de administração e Secretaria de Finanças	dez/20	Não Iniciada
Análise dos sistemas de informações existentes no ente, para adequação/desenvolvimento/aquisição de sistemas que atendam as necessidades do sistema de custos.	Sistema analisados e adequados/desenvolvidos/adquiridos	Controle Interno, Secretaria de administração e Secretaria de Finanças	dez/20	Não Iniciada
Desenvolvimento do sistema de custos	Sistema Desenvolvido/adquirido	Controle Interno, Secretaria de administração e Secretaria de Finanças	dez/20	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 desenvolvimento/almoxarifado adquirido/desenvolvido/adequado.	Controle Interno, Secretaria de administração.	dez/18	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/18	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 Aplicadas ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adequação do sistema para a geração das novas demonstrações aplicadas ao setor público.	Sistema adequado co geração das novas demonstrações	Secretaria de finanças	dez/14	Concluída



Documento Assinado Digitalmente por: JACILENE SANTANA DE LIMA, JORGE ALEX ANDRE SOARES DA SILVA, DANIELA DE ANDRADE MELO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: eab0bc86-aebe-4c78-ac5a-2084433bae1d