

CÂMARA MUNICIPAL DO BOM JARDIM – PE

Resolução TC nº 25 de 13 de dezembro de 2017

ANEXO XIV

DEMONSTRATIVO DE IMPLANTACÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADA NO SETOR PÚBLICO (PODER LEGISLATIVO)

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP			
Ação e procedimento Contábeis Orçamentários			
Ação	Produto	Responsável	Situação Atual
Sub-ação			
Elaboração Contábil de acordo com MCASP	Adequação dos demonstrativos Contábeis	Assessoria Contábil	Concluída
			31/12/2017
1. Recolhimento, mensuração e evidência dos demais créditos a receber, bem como dos resp. encargos, multas e ajustes para perdas			
Ação	Produto	Responsável	Situação Atual
Sub-ação			
Elaboração de procedimentos para Recolhimento, mensuração e evidência, incluindo os respectivos ajustes para perdas;	Metodologia de reconhecimento dos créditos e sistematização de ajustes para perdas.	Tesouraria/Assessoria Contábil	Concluída
Contratação de sistema para registro de créditos por competência;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro de direito por competência	Presidente/Tesoureiro	Concluída
			31/12/2017
2. Recolhimento, mensuração e evidência das obrigações e provisões por competência			
Ação	Produto	Responsável	Situação Atual
Sub-ação			
Elaboração de procedimentos para recolhimento e evidência das obrigações por competência, inclusive as provisões.	Metodologia de recolhimento de obrigações por competência .	Tesouraria/Assessoria Contábil	Concluída
Adequação/Desenvolvimento de Sistema para registro de obrigações por competência	Sistema de Informações Contábeis adequada à metodologia de registro de obrigação por competência.	Assessoria Contábil	Concluída
Evidência contábil de todas as obrigações e provisões por competência	Obrigações e provisões evidenciados contabilmente	Assessoria Contábil	Concluída
			31/12/2017
3. Evidência de Ativos e Passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Ação	Produto	Responsável	Situação Atual
Sub-ação			
Preparação de Sistema e outras providências de implantações.	Obrigatoriedade dos registros contábeis	Assessoria Contábil	Concluída
			31/12/2017



CÂMARA MUNICIPAL DO BOM JARDIM – PE

Resolução TC nº 25 de 13 de dezembro de 2017 ANEXO XIV

Ação		4. Recolhimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis, respectivas depreciação, reav. e redução ao valor recuperável	
Sub-ação	Produto	Responsável	Prazo Final
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração do ativo imobilizado e do ativo intangível, além de rotinas para a depreciação, amortização e exaustão sistematizada dos mesmos.	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidência de ativos imobilizados e intangíveis e de sistematização da apuração das despesas de depreciação, amortização e exaustão.	Controle Patrimonial	31/12/2018
Adequação/Desenvolvimento de sistema para registro do imobilizado e intangível.	Sistema de Informações contábeis adequada à metodologia de registro de imobilizado e intangível, bem como à depreciação, amortização e exaustão dos mesmos.	Assessoria	31/12/2018
Registro em sistema de todo os bens móveis, imóveis e intangíveis.	Bens móveis, imóveis intangíveis devidamente registrado no sistema	Controle Patrimonial	31/12/2018
Evidenciação contábil dos bens dói imobilizado intangível.	Bens móveis, imóveis intangíveis devidamente evidenciado na contabilidade	Controle Patrimonial	31/12/2018
Ação		5. Recolhimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência de benefícios a empregados (ex. 13º salário, férias etc).	
Sub-ação	Produto	Responsável	Prazo Final
Realização de estudos e análise do sistema de folha de pagamento para emissão de relatório de previsão de 13º salário e férias promovendo as alterações no ambiente de trabalho interno.	Metodologia de sistematização de relatório de provisão de 13º salário.	Assessoria Contábil/Departamento RH	31/12/2017
Realização de estudos e análise do sistema de folha de pagamento para emissão de relatório de previsão de 13º salário e férias promovendo as alterações no ambiente de trabalho interno.	Metodologia de sistematização de relatório de provisão de 13º salário.	Assessoria Contábil/Departamento RH	31/12/2017

Valéria Barbosa



CÂMARA MUNICIPAL DO BOM JARDIM – PE

Resolução TC nº 25 de 13 de dezembro de 2017

ANEXO XIV

6. Recolhimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedor por competência			
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final
Sub-ação			
Elaboração de procedimentos para reconhecimento e mensuração das obrigações previstas por competência.	Metodologia de reconhecimento das obrigações previstas por competência	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2017
Adequação\Desenvolvimento de sistema para registro das obrigações e provisões por competência	Sistema administrativo adequado à metodologia de registro das obrigações previstas por competência	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2017
			Em funcionamento
			Em funcionamento
7. Recolhimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competências			
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final
Sub-ação			
Preparação de Sistema e outras providências de implantações.	Obrigatoriedade dos registros contábeis	Assessoria Contábil/Departamento RH	31/12/2017
			Em funcionamento
8. Recolhimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças, e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final
Sub-ação			
Não desenvolvida	Nota: A Câmara Municipal do Bom Jardim, não dispõe dos produtos que trata o item 08 do Anexo XIV, acima referido	Presidente/Assessoria	
			Em funcionamento
PLANO DE CONTAS APLICADO NO SETOR PÚBLICO – PARTE IV – MCASP			
Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final
Sub-ação			
Extensão do PCASP para nível detalhado necessário ao ente.	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil fenômenos.	Assessoria Contábil	31/12/2017
Desenvolvimento de sistema adequado para que o PCASP estendido e os eventos sejam carregados.	Sistema de informações adequado ao PCASP estendidos e aos eventos.	Presidente/Assessoria Contábil	31/12/2017
			Concluído
			Concluído



(Handwritten signature)

CÂMARA MUNICIPAL DO BOM JARDIM – PE

Resolução TC nº 25 de 13 de dezembro de 2017

ANEXO XIV

Criar rotina de integridade e de abertura e encerramento de exercício.	Metodologia de registro de abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados.	Assessoria Contábil	31/12/2017	Concluído
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoções das demonstrações Contábeis aplicada no Setor Público			
Sub-ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de regra para levantamento das DCASP e partir da contabilidade.	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Assessoria Contábil	31/12/2017	Concluído
Ajuste das demonstrações contábil para o novo padrão, com a inclusão das formulas.	Template de DCASP adequado à nova metodologia.	Assessoria Contábil	31/12/2017	Concluído
Ajuste em sistema para inclusão no novo modelo de DCASP.	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Assessoria Contábil	31/12/2017	Concluído

4



PAULO EDUARDO P. SANTANA
CPF: 038.668.604-12
CRC-PE 019649/O-9

