



RESOLUÇÃO TCE/PE Nº 18/2014 - ANEXO I, ITEM 25

ANEXO VII

CRONOGRAMA DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

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
1. Estudo e Procedimentos contábeis	-	-	-	Concluída
1.1 Análise, desenvolvimento e operacionalização de procedimentos e rotinas contábeis para reconhecimento, mensuração, evidenciação e registro dos direitos por competência, incluídos os ajustes para perdas, de acordo com os critérios estabelecidos no MCASP	Relatório contendo a metodologia utilizada para o reconhecimento e mensuração dos direitos por competência e a definição dos procedimentos	Divisão de Orçamento e Contabilidade	31/12/2014	Concluída
2. Adequação	-	-	-	Concluída
2.1 Aquisição / desenvolvimento de sistema informatizado e adequação dos procedimentos	Sistema informatizado adequado à metodologia utilizada. Manual de procedimentos elaborado/atualizado	Divisão de Orçamento e Contabilidade	31/12/2014	Concluída
3. Avaliação	-	-	-	Concluída
3.1 Realização de testes para Avaliação dos procedimentos e sistemas estabelecidos	Relatório do Controle Interno validando os novos procedimentos e sistemas, de acordo com o MCASP.	Coordenadoria de Controle Interno	31/12/2014	Concluída
4. Implementação	-	-	-	Concluída
4.1 Aplicação dos procedimentos de acordo com o MCASP	Procedimentos implementados	Divisão de Orçamento e Contabilidade	31/12/2014	Concluída



RESOLUÇÃO TCE/PE Nº 18/2014 - ANEXO I, ITEM 25

ANEXO VII

CRONOGRAMA DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

Ação	Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência				
	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
5. Estudo e Procedimentos Contábeis		-	-	-	Concluída
5.1 Análise, desenvolvimento e operacionalização de procedimentos e rotinas contábeis para reconhecimento, mensuração, evidenciação e registro das obrigações por competência, incluídas as provisões de acordo com os critérios estabelecidos no MCASP		Relatório contendo a metodologia utilizada para o reconhecimento e mensuração das obrigações por competência e procedimentos definidos	Divisão de Orçamento e Contabilidade	31/12/2014	Concluída
6. Adequação					Concluída
6.1 Aquisição/desenvolvimento de sistema informatizado e adequação dos procedimentos		Sistema informatizado adequado à metodologia utilizada. Manual de procedimentos elaborado/atualizado	Divisão de Orçamento e Contabilidade	31/12/2014	Concluída
7. Avaliação		-	-	-	Concluída
7.1 Realização de testes para avaliação dos procedimentos e sistemas estabelecidos		Relatório do Controle Interno validando os novos procedimentos e sistemas, de acordo com o MCASP.	Coordenadoria de Controle Interno	31/12/2014	Concluída
8. Implementação		-	-	-	Concluída
8.1 Aplicação dos procedimentos de acordo com o MCASP		Procedimentos Implantados	Divisão de Orçamento e Contabilidade	31/12/2014	Concluída



RESOLUÇÃO TCE/PE Nº 18/2014 - ANEXO I, ITEM 25

ANEXO VII

CRONOGRAMA DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

Ação	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis, imóveis e intangíveis			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
9. Estudo e Procedimentos Contábeis	-	-	-	Concluída
9.1 Realização de levantamento do ativo imobilizado (bens móveis e imóveis) e intangível do Ente	Relatório do arrolamento dos bens móveis, imóveis e intangíveis do Ente	Divisão de Orçamento e Contabilidade e Setor de Patrimônio	31/12/2014	Concluída
9.2 Análise, desenvolvimento e operacionalização de procedimentos e rotinas contábeis para reconhecimento, mensuração, evidenciação e registro do ativo imobilizado e do ativo intangível, de acordo com os critérios estabelecidos no MCASP.	Relatório contendo a metodologia utilizada para o reconhecimento e mensuração dos ativos imobilizado e intangível e procedimentos definidos	Divisão de Orçamento e Contabilidade e Setor de Patrimônio	31/12/2014	Concluída
10. Adequação	-	-	-	Concluída
10.1 Aquisição, desenvolvimento de sistema informatizado e adequação dos procedimentos	Sistema informatizado adequado à metodologia utilizada. Manual de procedimentos elaborado/atualizado	Divisão de Orçamento e Contabilidade	31/12/2014	Concluída
11. Avaliação	-	-	-	Concluída
11.1 Realização de testes para avaliação dos procedimentos e sistemas estabelecidos	Relatório do Controle Interno validando os novos procedimentos e sistemas, de acordo com o MCASP	Coordenadoria de Controle Interno	31/12/2014	Concluída
12. Implementação	-	-	-	Concluída
12.1 Aplicação dos procedimentos de acordo com o MCASP.	Procedimentos implementados	Divisão de Contabilidade e Orçamento	31/12/2014	Concluída



RESOLUÇÃO TCE/PE Nº 18/2014 - ANEXO I, ITEM 25

ANEXO VII

CRONOGRAMA DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

Ação	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos fenômenos de depreciação, amortização e exaustão			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
13. Estudo e Procedimentos Contábeis	-	-	-	Concluída
13.1 Análise, desenvolvimento e operacionalização de procedimentos e rotinas contábeis para a sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos.	Relatório contendo a metodologia utilizada para a reavaliação e ajuste ao valor recuperável dos ativos e procedimentos definidos	Divisão de Contabilidade e Orçamento	31/12/2014	Concluída
13.2 Análise, desenvolvimento e operacionalização de procedimentos e rotinas contábeis para a sistematização da depreciação, amortização e exaustão	Relatório contendo a metodologia utilizada para a sistematização da depreciação, amortização e exaustão e procedimentos definidos	Divisão de Contabilidade e Orçamento	31/12/2014	Concluída
14. Adequação	-	-	-	Concluída
14.1 Aquisição/desenvolvimento de sistema informatizado e adequação dos procedimentos	Sistema informatizado adequado à metodologia utilizada. Manual de procedimentos elaborado/atualizado	Divisão de Contabilidade e Orçamento	31/12/2014	Concluída
15. Avaliação	-	-	-	Concluída
15.1 Realização de testes para avaliação dos procedimentos e sistemas estabelecidos	Relatório do Controle Interno validando os novos procedimentos e sistemas, de acordo com o MCASP	Coordenadoria de Controle Interno	31/12/2014	Concluída



RESOLUÇÃO TCE/PE Nº 18/2014 - ANEXO I, ITEM 25

ANEXO VII

CRONOGRAMA DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

16. Implementação	-	-	-	Concluída
16.1 Aplicação dos procedimentos de acordo com o MCASP.	Procedimentos implementados	Divisão de Contabilidade e Orçamento	31/12/2014	Concluída
Ação	Implementação do Sistema de Custos			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
17. Estudo e Procedimentos Contábeis	-	-	-	Concluída
17.1 Constatação de que os registros contábeis estão de acordo com o estabelecido no MCASP.	Relatório do Controle Interno validando que os registros estão sendo feitos na periodicidade adequada de acordo com o estabelecido no MCASP	Coordenadoria de Controle Interno	31/12/2014	Concluída
17.2 Análise, levantamento e definição dos objetos de custos (programas, serviços, unidades, etc. que terão os custos levantados)	Relatório contendo a metodologia utilizada para definição dos objetos de custos	Divisão de Orçamento e Contabilidade	31/12/2014	Concluída
17.3 Análise e levantamentos e definição de variáveis físicas para estabelecimento de custo	Relatório contendo as variáveis físicas definidas, e respectiva metodologia	Divisão de Orçamento e Contabilidade	31/12/2014	Concluída
17.4 Levantamentos e definição de variáveis econômicas e financeiras para estabelecimento de custo	Relatório contendo as variáveis econômicas e financeiras, e respectiva metodologia	Divisão de Orçamento e Contabilidade	31/12/2014	Concluída



RESOLUÇÃO TCE/PE Nº 18/2014 - ANEXO I, ITEM 25

ANEXO VII

CRONOGRAMA DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

18. Adequação	-	-	-	Concluída
18.1 Aquisição/desenvolvimento de sistema informatizado e adequação dos procedimentos	Sistema informatizado adequado à metodologia utilizada. Manual de procedimentos elaborado/atualizado	Divisão de Orçamento e Contabilidade	31/12/2014	Concluída
19. Avaliação	-	-	-	Concluída
19.1 Realização de testes para avaliação dos procedimentos e sistemas estabelecidos	Relatório do Controle Interno validando os novos procedimentos e sistemas, de acordo com o MCASP	Coordenadoria de Controle Interno	31/12/2014	Concluída
20. Implementação	-	-	-	Concluída
20.1 Aplicação dos procedimentos de acordo com o MCASP	Procedimentos implementados	Divisão de Orçamento e Contabilidade	31/12/2014	Concluída
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Demais aspectos patrimoniais previstos no MCASP			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
21. Estudo e Procedimentos Contábeis	-	-	-	Concluída
21.1 Análise, levantamento e definição de todos os fenômenos relacionados à gestão contábil do órgão	Relatório do levantamento dos fenômenos a serem registrados na contabilidade	Divisão de Orçamento e Contabilidade	31/12/2014	Concluída



RESOLUÇÃO TCE/PE Nº 18/2014 - ANEXO I, ITEM 25

ANEXO VII

CRONOGRAMA DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

21.2 Definição e elaboração de eventos para registro contábil dos fenômenos identificados	Relatório dos eventos para registro contábil dos fenômenos identificados	Divisão de Orçamento e Contabilidade	31/12/2014	Concluída
21.3 Levantamento e definição de rotinas de abertura e de encerramento do exercício, bem como de críticas dos dados	Relatório contendo a metodologia utilizada para o registro de abertura e de encerramento do exercício, bem como de crítica dos dados	Divisão de Orçamento e Contabilidade	31/12/2014	Concluída
21.4 Análise, levantamento e definição de nível de detalhamento necessário ao Ente para extensão do PCASP	PCASP no nível de detalhamento necessário ao ente	Divisão de Orçamento e Contabilidade	31/12/2014	Concluída
22. Adequação	-	-	31/12/2014	Concluída
22.1 Aquisição/desenvolvimento de sistema informatizado e adequação dos procedimentos	Sistema informatizado adequado à metodologia utilizada. Manual de procedimentos elaborado/atualizado	Divisão de Orçamento e Contabilidade	31/12/2014	Concluída
23. Avaliação	-	-	31/12/2014	Concluída
23.1 Realização de testes para avaliação dos procedimentos e sistemas estabelecidos	Relatório do Controle Interno validando os novos procedimentos e sistemas, de acordo com o MCASP	Coordenadoria de Controle Interno	31/12/2014	Concluída
24. Implementação	-	-	31/12/2014	Concluída
24.1 Aplicação dos procedimentos de acordo com o MCASP	Procedimentos implementados	Divisão de Orçamento e Contabilidade	31/12/2014	Concluída



RESOLUÇÃO TCE/PE Nº 18/2014 - ANEXO I, ITEM 25

ANEXO VII

CRONOGRAMA DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

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
25. Adoção dos novos padrões de Demonstrativos contábeis aplicados ao Setor Público	-	-	-	Concluída
25.1 Elaboração de Regra/fórmulas para levantamento das DCASP a partir da contabilidade	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis	Divisão de Contabilidade e Orçamento	31/12/2014	Concluída
25.2 Ajustes das demonstrações contábeis para o novo padrão, com a inclusão das novas fórmulas	Template de DCASP adequada à nova metodologia	Divisão de Contabilidade e Orçamento	31/12/2014	Concluída
25.3 Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis	Divisão de Contabilidade e Orçamento	31/12/2014	Concluída

20 de março de 2015

Ronaldo Melo da Silva
CRC/PE Nº 4.854

PREFEITO MUNICIPAL

Gestor do Controle Interno