

ITEM 25

Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público, correspondente ao Anexo IV desta Resolução devidamente preenchido.

ESTADO DE PERNAMBUCO TRIBUNAL DE CONTAS

RESOLUÇÃO TC Nº 18/2014

ANEXO VI

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

PROCEDIMENTOS CONTABEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos por competência, incluindo os respectivos ajustes para perdas			
Subaçao	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Levantamento dos créditos tributários a receber e registro do sistema	Levantamento realizado e registrado no sistema de crédito	Setor de Contabilidade	Dez/14	concluída
Contabilização e ajustes iniciais dos créditos a receber no subsistema patrimonial da contabilidade, para fins de adoção das NBCASPs e MCAPs	Contabilização dos créditos a receber imobilizado realizado e continuidade da rotina contábil	Setor de Contabilidade	Dez/14	concluída
Estabelecimento de metodologia e contabilização dos ajustes para perdas para os créditos registrados por competência vêm como da dívida ativa	Metodologia e contabilização para perdas realizadas	Setor de Contabilidade	Dez/14	Iniciada

Ação	Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência			
Subaçao	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adequação e desenvolvimento de metodologia para registro de obrigações e provisões por competência	Metodologia dos registros das desenvolvimentos por competência implantada	Setor de Contabilidade	Dez/14	Iniciada
Contabilização das obrigações e provisões por competência	Contabilização das obrigações e provisões por competência e continuidade da rotina contábil	Setor de Contabilidade	Dez/14	Iniciada

Ação	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis, imóveis e intangíveis			
Subaçao	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adequação e desenvolvimento de metodologia para registro de obrigações e provisões por competência	Metodologia dos registros das desenvolvimentos por competência implantada	Setor de Patrimônio	Dez/14	Iniciada
Contabilização das obrigações e provisões por competência	Contabilização das obrigações e provisões por competência e continuidade da rotina contábil	Setor de Patrimônio	Dez/14	Iniciada
Contabilização das obrigações e provisões por competência	Contabilização das obrigações e provisões por competência e continuidade da rotina contábil	Setor de Patrimônio	Dez/14	Iniciada

Ação	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos fenômenos de depreciação, amortização e exaustão			
Subaçao	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Desenvolvimento e operacionalização da	Metodologia de operacionalização da	Setor de Contabilidade	Dez/14	Iniciada

rotina de depreciação, amortização e exaustão do imobilizado;	depreciação, amortização e exaustão.			
---	--------------------------------------	--	--	--

Ação	Implementação do sistema de custos			
Subaçao	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Aquisição (desenvolvimento ou locação) e implantação de sistema de informação para apuração de custos.	Sistema de informação para apuração de custos implantado.	Setor de Controle Interno e Contabilidade	Dez/14	Não Iniciada
Levantamento dos objetos de custos que serão cadastrados no Sistema de Informação de Custos.	Levantamento dos objetos de custos realizados e registrados no Sistema de Informação de Custos.	Setor de Controle Interno e Contabilidade	Dez/14	Não Iniciada
Levantamento de variáveis físicas, financeiras e econômicas para comparabilidade e análise das informações de custos.	Variáveis físicas, financeiras e econômicas levantadas e cadastradas no Sistema de Informação de Custos.	Setor de Controle Interno e Contabilidade	Dez/14	Não Iniciada

Ação	Demais aspectos patrimoniais previstos no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público			
Subaçao	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Controle de estoque/almoxarifado independente de execução orçamentária e com entrada por recebimento e baixa por consumo.	Metodologia de controle de estoques/almoxarifado.	Sistema de Controle de Almoxarifado e de Contabilidade	Dez/14	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			
Subaçao	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Implantação de sistema de informação contábil com os parâmetros no PCASP	Sistema de informação Contábil Implantado	Setor de Contabilidade	Dez/13	Concluída

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subaçao	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP	SIC adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis	Setor de Contabilidade	Dez/13	Concluída

Cupira, 31 de março de 2015.

Carlos Bezerra de Oliveira -
CRCPE Nº 017.714/O

Sandoval José Luna
PREFEITO