

PREFEITURA MUNICIPAL DE POTENGI
PODER EXECUTIVO
REFERENTE AO 2º SEMESTRE DE 2014

ANEXO ÚNICO

| CRONOGRAMA DE IMPLEMENTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS | | | | |
|--|--|--|-----------------------------|---------------------|
| APLICADAS À CONTABILIDADE PÚBLICA" | | | | |
| ITEM | | PRODUTO | STATUS DE REALIZAÇÃO | PRAZO MÁXIMO |
| 1 Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos, tributários ou não, por competência, e a dívida ativa, incluindo os respectivos ajustes para perdas | | | (0 A 100%) | MM/AAAA |
| 1.1 | Desenvolvimento de metodologia para registro de créditos, tributários ou não, por competência | Metodologia por tipo de tributo | 60% | 12/2014 |
| 1.2 | Aquisição/Desenvolvimento de sistema para registro do crédito tributário por competência para os tributos de responsabilidade do ente | Sistema de Informações Contábeis – SIC | 60% | 12/2014 |
| 1.3 | Adequação do sistema à <u>metodologia local de inscrição em dívida ativa</u> | Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia anterior de créditos tributários e dívida ativa | 60% | 12/2014 |
| 1.4 | Estabelecimento de metodologia para <u>ajuste para perdas</u> para os créditos registrados por competência, bem como da dívida ativa | Metodologia por tipo de ajuste de perdas | 45% | 12/2015 |
| 1.5 | Adequação do sistema à <u>metodologia local de ajuste para perdas</u> , inclusive de dívida ativa | SIC adequado à metodologia de ajuste de perdas | 45% | 12/2015 |
| 2 Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência | | | (0 A 100%) | MM/AAAA |
| 2.1 | Elaboração de procedimentos para <u>reconhecimento e mensuração das obrigações por competência</u> , incluídas as provisões | Metodologia de reconhecimento de obrigações por competência | 60% | 12/2014 |
| 2.2 | Adequação/Desenvolvimento de <u>sistema para registro de obrigações por competência</u> | SIC adequado à metodologia de registro de obrigações por competência | 60% | 12/2014 |
| 3 Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e intangíveis | | | (0 A 100%) | MM/AAAA |
| 3.1 | Elaboração de procedimentos para <u>reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado e do ativo intangível</u> , além de rotinas para a depreciação e amortização dos mesmos | Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizados e intangíveis e de sistematização da depreciação | 60% | 12/2014 |
| 3.2 | Elaboração de procedimentos para <u>sistematização de reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos</u> | Metodologia de reconhecimento e "impairment" periódicos dos ativos | 60% | 12/2014 |
| 3.3 | Adequação/Desenvolvimento de <u>sistema para registro de imobilizado (móveis e intangíveis)</u> | SIC adequado à metodologia de registro de imobilizado e intangível, bem como à depreciação/amortização dos mesmos | 60% | 12/2014 |
| 4 Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens imóveis | | | (0 A 100%) | MM/AAAA |
| 4.1 | Elaboração de procedimentos para <u>reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado</u> , além de rotinas para a depreciação e exaustão sistematizadas dos mesmos | Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizados e de sistematização da depreciação | 60% | 12/2014 |
| 4.2 | Elaboração de procedimentos para <u>sistematização de reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos</u> | Metodologia de reconhecimento e "impairment" periódicos dos ativos | 45% | 12/2015 |
| 4.3 | Adequação/Desenvolvimento de <u>sistema para registro de imobilizado</u> | SIC adequado à metodologia de registro de imobilizado, bem como à depreciação dos mesmos | 60% | 12/2014 |
| 5 Registro de fenômenos econômicos, resultantes ou independentes ou independentes da execução orçamentária, tais como depreciação, amortização, exaustão | | | (0 A 100%) | MM/AAAA |
| 5.1 | Aquisição/Desenvolvimento de <u>sistema de controle de patrimonial</u> | SIC adequado aos registro do patrimônio do ente | 45% | 12/2014 |
| 5.2 | Levantamento em nível local do patrimônio da entidade e registro no sistema | Relatório do SIC com detalhamento do patrimônio do ente, com base em perícia ou referência do mercado | 45% | 12/2014 |
| 5.3 | Desenvolvimento e operacionalização de rotina de <u>depreciação, amortização e exaustão do imobilizado</u> | Metodologia de operacionalização da depreciação, amortização e exaustão | 45% | 12/2014 |
| 5.4 | Desenvolvimento de rotinas e <u>reavaliação e redução ao valor recuperável para os ativos</u> | Metodologia de operacionalização da reavaliação e do "impairment" | 45% | 12/2015 |
| 5.5 | Adequação do SIC aos procedimentos de ajustes patrimoniais acima apresentados | SIC adequado à metodologia de depreciação, reavaliação, "impairment", etc. dos elementos patrimoniais | 45% | 12/2014 |
| 6 Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos ativos de infraestrutura | | | (0 A 100%) | MM/AAAA |
| 6.1 | Aquisição/Desenvolvimento de <u>sistema de controle de patrimonial de infraestrutura</u> | SIC adequado aos ativos de infraestrutura | 60% | 12/2014 |
| 6.2 | Levantamento em nível local do patrimônio de infraestrutura do ente | Relatório com detalhamento do patrimônio de infraestrutura do ente, com base em perícia ou "benchmark" | 60% | 12/2014 |

PREFEITURA MUNICIPAL DE POTENGI
PODER EXECUTIVO
REFERENTE AO 2º SEMESTRE DE 2014

ANEXO ÚNICO

| | | | | |
|---|---|--|-------------------|----------------|
| 6.3 | Desenvolvimento e operacionalização de rotina de <u>depreciação dos ativos de infraestrutura</u> | Metodologia de depreciação do patrimônio de infraestrutura à realidade | 45% | 12/2014 |
| 6.4 | Desenvolvimento de rotinas e <u>reavaliação e redução ao valor recuperável para os ativos de infraestrutura</u> | Metodologia de reavaliação e do "impairment" para os ativos de infraestrutura | 45% | 12/2015 |
| 6.5 | Adequação do SIC aos procedimentos <u>anteriormente definidos para ajustes no patrimônio de infraestrutura</u> | SIC adequado ao controle do patrimônio de infraestrutura | 45% | 12/2014 |
| 7 Implementação do sistema de custos | | | (0 A 100%) | MM/AAAA |
| 7.1 | Registro de fenômeno por competência | Relatório evidenciando que fenômenos por competência tem sido periodicamente registrado | 60% | 12/2014 |
| 7.2 | Registro de fenômeno econômicos, independentemente de questões orçamentárias | Relatório evidenciando que fenômenos sem relação com orçamento tem sido periodicamente registrado | 0% | 12/2015 |
| 7.3 | Identificação de programas, serviços, etc, que terão os custos levantados | Relatório com objetos de custos | 0% | 12/2015 |
| 7.4 | Levantamento de <u>variáveis físicas</u> para o estabelecimento de custos | Relatório com variáveis físicas para levantamento de custos | 0% | 12/2015 |
| 7.5 | Levantamento de <u>variáveis financeiras e econômicas</u> para o estabelecimento de custos | Relatório com variáveis financeiras para levantamento de custos | 0% | 12/2015 |
| 7.6 | Ajuste/Aquisição de SIC para levantamento de custos | SIC ajustado para levantamento de custos | 0% | 12/2015 |
| 8 Aplicação de Plano de Contas, detalhando no nível exigido para a consolidação das contas nacionais | | | (0 A 100%) | MM/AAAA |
| 8.1 | Extensão do PCASP para nível detalhado necessário ao ente | PCASP estendido ao nível necessário para registro contábil do fenômeno do ente | 100% | 12/2014 |
| 8.2 | Levantamento de todos os fenômenos relacionados à gestão contábil local | Relatório de eventos que devem ser registrados na contabilidade do ente | 70% | 12/2014 |
| 8.3 | Elaboração de <u>eventos</u> para registro contábil dos fenômenos levantados anteriormente | Relatórios com eventos que registram os fenômenos anteriores com base no PCASP estendido (8.1) | 70% | 12/2014 |
| 8.4 | Aquisição/Desenvolvimento de <u>sistema</u> para que o PCASP estendido e os eventos sejam carregados | SIC adequado ao PCASP estendido e aos eventos | 70% | 12/2014 |
| 8.5 | Criar rotinas de integridade e de aberturas e encerramento do exercício | Metodologia do registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados | 85% | 12/2014 |
| 8.6 | Adequação do SIC às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício | SIC adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício | 75% | 12/2014 |
| 9 Novos padrões de Demonstrativos Contábeis Aplicados ao Setor Público | | | (0 A 100%) | MM/AAAA |
| 9.1 | Elaboração de <u>regras/fórmulas</u> para levantamento das DCASP a partir da contabilidade | Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis | 70% | 12/2014 |
| 9.2 | Ajuste das demonstrações contábeis para o novo padrão com a inclusão das fórmulas | Template de DCASP adequadas à nova metodologia | 70% | 12/2014 |
| 9.3 | Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP | SIC adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e as demais informações contábeis | 70% | 12/2014 |
| 10 Demais aspectos patrimoniais previstos no Manual Contabilidade Aplicada ao Setor Público | | | (0 A 100%) | MM/AAAA |
| 10.1 | Registro de <u>participações</u> em outras entidades por meio de custos ou equivalência patrimonial | Template de ajustes de participações | 45% | 12/2014 |
| 10.2 | Controle de estoque/almoarifado independente de execução orçamentária e com entrada por recebimento e baixa por consumo | metodologia de controle de estoque/almoarifado | 60% | 12/2014 |
| 10.3 | Ajuste do SIC para as metodologias anteriores | SIC ajustado ao controle de estoques/almoarifado além de participações em outras entidades | 60% | 12/2014 |

ASSINATURAS:


Infocont
Ass. Cont. Municipal LTDA
CNPJ - 10.634.097/0001-48


Wallisson Luiz Guedes Abrahão
Responsável pelo Controle Interno


Samuel Carlos T. Alves de Alencar
PREFEITO MUNICIPAL DE POTENGI