

CÂMARA MUNICIPAL DE CARPINA – PE

RESOLUÇÃO TC Nº 48/2018 ANEXO V



Documento Assinado Digitalmente por SEVERINO FERREIRA DE SOUZA ANGELO MARIA FERREIRA DA SILVA PAULO EDUARDO PEREIRA DE S...
Acesse em: <https://eice.de.pe.gov.br/epp/validarDoc.seam> Código do documento: ce29b85b-7925-427d-b8e4-b1b2d008b8b1

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

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP | | | | |
|---|---|--------------------------------|-------------|----------------|
| Ação | 1. Recolhimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, bem como dos resp. encargos, multas e ajustes para perdas | | | |
| Sub-ação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Elaboração de procedimentos para Recolhimento, mensuração e evidenciação, incluindo os respectivos ajustes para perdas; | Metodologia de reconhecimento dos créditos e sistematização de ajustes para perdas. | Tesouraria/Assessoria Contábil | 31/12/2016 | 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 | 31/12/2016 | Concluída |
| Adequação do Sistema à metodologia local de ajuste para perdas. | Metodologia de ajuste para perdas. | Tesouraria/Assessoria Contábil | 31/12/2016 | Concluída |
| Estabelecimento de metodologia para ajuste para perda para os créditos registrados por competência. | Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de ajuste para perda. | Assessoria | 31/12/2016 | Concluída |
| Ação | 2. Recolhimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência | | | |
| Sub-ação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Elaboração de procedimentos para recolhimento e evidenciação das obrigações por competência, inclusive as provisões. | Metodologia de recolhimento de obrigações por competência . | Tesouraria/Assessoria Contábil | 31/12/2016 | 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 | 31/12/2016 | Concluída |
| Evidenciação contábil de todas as obrigações e provisões por competência | Obrigações e provisões evidenciados contabilmente | Assessoria | 31/12/2016 | Concluída |

CÂMARA MUNICIPAL DE CARPINA – PE

RESOLUÇÃO TC Nº 48/2018 ANEXO V



Documento Assinado Digitalmente por: SEVERINO FERREIRA DE SOUZA ANGELO MARIA FERREIRA DA SILVA PATO EDUARDO FERREIRA DE S...
 Acesse em: <https://etcps.ice.pe.gov.br/fpp/validaDoc.seam> Código do documento: ca29b885b-7925-427d-48ea-b1b2d008b8b1

| Ação | 3. Evidenciação de Ativos e Passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas. | | | |
|--|---|---------------------|--------------------|-----------------------|
| Sub-ação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Preparação de Sistema e outras providências de implantações. | Obrigatoriedade dos registros contábeis | Assessoria Contábil | 31/12/2016 | Em andamento |

| 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 | Situação Atual |
| 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 evidencia de ativos imobilizados e intangíveis e de sistematização da apuração das despesas de depreciação, amortização e exaustão. | Controle Patrimonial | 31/12/2016 | Em andamento |
| 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 | 31/12/2016 | Em andamento |
| Registro em sistema de todo os bens móveis, imóveis e intangíveis. | Bens móveis, imóveis intangíveis devidamente registrado no sistema | Controle Patrimonial | 31/12/2016 | Em Andamento |
| Evidenciação contábil dos bens do imobilizado intangível. | Bens móveis, imóveis intangíveis devidamente evidenciado na contabilidade | Controle Patrimonial | 31/12/2016 | Em Andamento |

| Ação | 5. Recolhimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência de benefícios a empregados (ex. 13º salário, feriais etc). | | | |
|--|---|-------------------------------------|--------------------|-----------------------|
| Sub-ação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 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 | 31/12/2016 | Em Funcionamento |
| 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 | 31/12/2016 | Em Funcionamento |

CÂMARA MUNICIPAL DE CARPINA – PE
RESOLUÇÃO TC Nº 48/2018
ANEXO V



Documento Assinado Digitalmente por: SEVERINO FERREIRA DE SOUZA ANGELO MARIA FERREIRA DA SILVA PAULO EDUARDO PEREIRA DE S...
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento:ca290685b-7925-427d-b8e4-b11b2d0088b881>

| Ação | 6. Recolhimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedor por competência | | | |
|--|--|--------------------------------|--------------------|-----------------------|
| Sub-ação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Elaboração de procedimentos para reconhecimento e mensuração das obrigações provisões por competência. | Metodologia de reconhecimento das obrigações provisões por competência | Tesouraria/Assessoria Contábil | 31/12/2016 | Em Funcionamento |
| Adequação\Desenvolvimento de sistema para registro das obrigações e provisões por competência | Sistema administrativo adequado à metodologia de registro das obrigações provisões por competência | Tesouraria/Assessoria Contábil | 31/12/2016 | Em Funcionamento |

| Ação | 7. Recolhimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competências | | | |
|--|--|-------------------------------------|--------------------|-----------------------|
| Sub-ação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Preparação de Sistema e outras providências de implantações. | Obrigatoriedade dos registros contábeis | Assessoria Contábil/Departamento RH | 31/12/2016 | Em Funcionamento |

| Ação | 8. Recolhimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças, e congêneres, classificados como intangíveis eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável. | | | |
|------------------|---|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| Sub-ação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Não desenvolvida | Nota: A Câmara Municipal de CARPINA, não dispõe dos produtos que trata o item 08 do Anexo XIV, acima referido | Presidente/Assessoria | | |

| PLANO DE CONTAS APLICADO NO SETOR PÚBLICO – PARTE IV – MCASP | | | | |
|---|--|--------------------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais | | | |
| Sub-ação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Extensão do PCASP para nível detalhado necessário ao ente. | PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil fenômenos. | Assessoria Contábil | 31/12/2016 | Concluído |
| 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 | 31/12/2016 | Concluído |

CÂMARA MUNICIPAL DE CARPINA – PE
RESOLUÇÃO TC Nº 48/2018
ANEXO V



Documento Assinado Digitalmente por: PEREIRNO FERREIRA DE SOUZA, ANGELA MARIA FERREIRA DA SILVA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE S...
 Acesse em: <https://etod.ice.pe.gov.br/epip/validaDoc.ssam> Código do documento: ca29b85b-7925-427d-b8ea-b1b2d068b8b1

| | | | | |
|--|--|---------------------|------------|-----------|
| 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 | 31/12/2015 | Concluído |
|--|--|---------------------|------------|-----------|

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP

| Ação | 8. 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 | 31/12/2016 | Concluído |
| Ajuste das demonstrações contábeis para o novo padrão, com a inclusão das formulas. | Template de DCASP adequado à nova metodologia. | Assessoria Contábil | 31/12/2016 | 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 | 31/12/2016 | Concluído |