Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL CABRAL NETO, JOUBERT ALVES CALADO
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 5087d76f-9a18-4a5f-bc1e-6ae215113224

RESOLUÇÃO TC Nº 19/2014
ANEXO VII

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

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**
Desenvolvimento de metodologia para registro de créditos, tributários ou não, por competência.	Metodologia por tipo de tributo.	-	Não Aplicável	Não Aplicável
Aquisição / Desenvolvimento de sistema para registro do crédito tributário por competência para os tributos de responsabilidade do ente.	Sistema de Informações Contábeis – SIC.	-	Não Aplicável	Não Aplicável
Adequação do sistema à metodologia local de inscrição em dívida ativa.	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia anterior de créditos tributários e dívida ativa.	-	Não Aplicável	Não Aplicável
Estabelecer metodologia para ajustes para perdas para os créditos registrados por competência, bem como a da dívida ativa.	Metodologia por tipo de ajuste para perdas.	-	Não Aplicável	Não Aplicável
Adequação do sistema à metodologia local de ajuste para perdas, inclusive de dívida ativa.	SIC adequado à metodologia de ajustes para perdas.	-	Não Aplicável	Não Aplicável
Desenvolvimento de metodologia para registro de créditos, tributários ou não, por competência.	Metodologia por tipo de tributo.	-	Não Aplicável	Não Aplicável

Ação	Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
Elaboração de procedimentos e rotinas contábeis para reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, incluídas as provisões.	Metodologia de reconhecimento de obrigação por competência.	Manoel Cabral Neto	Dezembro/2015	Em andamento
Aquisição/desenvolvimento de Sistema para registro de obrigação por competência.	SIC adequado à metodologia de registro de obrigações por competência.	Manoel Cabral Neto	Dezembro/2015	Em andamento

Ação	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis, imóveis e intangíveis			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
Elaboração de procedimentos e rotinas para reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado e do ativo intangível, além de rotinas para a depreciação, amortização e exaustão sistematizadas dos mesmos.	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizados e Intangíveis.	Manoel Cabral Neto	Dezembro/2015	Em andamento
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos.	Metodologia de reavaliação e “impairment” periódicos dos ativos.	Manoel Cabral Neto	Dezembro/2015	Em andamento
Aquisição/desenvolvimento de Sistemas para registro de imobilizado (móveis e imóveis) e intangível.	SIC adequado à metodologia de registro de imobilizado e intangível, bem como à depreciação/ amortização dos mesmos.	Manoel Cabral Neto	Dezembro/2015	Em andamento

Ação	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos fenômenos de depreciação, amortização e exaustão			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
Aquisição/desenvolvimento de sistema de controle patrimonial.	SIC adequado ao registro do patrimônio do ente.	Manoel Cabral Neto	Dezembro/2015	Em andamento
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 de mercado.	Manoel Cabral Neto	Dezembro/2015	Em andamento
Desenvolvimento e operacionalização de rotina de depreciação, amortização e exaustão do imobilizado.	Metodologia de operacionalização da depreciação, amortização e exaustão.	Manoel Cabral Neto	Dezembro/2015	Em andamento

Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL CABRAL NETO, JOUBERT ALVES CALADO
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 5087d76f-9a18-4a5f-bc1e-6ae215113224

Ação	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos fenômenos de depreciação, amortização e exaustão			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
Desenvolvimento de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperável para os ativos.	Metodologia de operacionalização da reavaliação e do “impairment”.	Manoel Cabral Neto	Dezembro/2015	Em andamento
Adequação do SIC aos procedimentos de ajustes patrimoniais acima apresentados.	SIC adequado à metodologia de depreciação, reavaliação “impairment”, etc. dos elementos patrimoniais.	Manoel Cabral Neto	Dezembro/2015	Em andamento

Ação	Implementação do Sistema de Custos			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
Registro de fenômenos por competência.	Relatório evidenciando que fenômenos por competência têm sido periodicamente.	Manoel Cabral Neto	Dezembro/2015	Em andamento
Registro de fenômenos econômicos, independentemente de questões orçamentárias.	Relatório evidenciando que fenômenos sem relação com orçamento tem sido periodicamente registrados.	Manoel Cabral Neto	Dezembro/2015	Em andamento
Identificação de programas, serviços, etc., que terão aos custos levantados.	Relatório com objetos de custos levantados.	Manoel Cabral Neto	Dezembro/2015	Em andamento
Levantamento de variáveis físicas para estabelecimento de custos.	Relatório com variáveis físicas para levantamento de custos.	Manoel Cabral Neto	Dezembro/2015	Em andamento
Levantamento de variáveis financeiras e econômicas para estabelecimento de custos.	Relatório com variáveis financeiras para levantamento de custos.	Manoel Cabral Neto	Dezembro/2015	Em andamento
Ajuste / aquisição de SIC para levantamento de custos.	SIC ajustado para levantamento de custos.	Manoel Cabral Neto	Dezembro/2015	Em andamento

Ação	Demais aspectos patrimoniais no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
Desenvolvimento de procedimentos de registro de controle de estoque / almoxarifado independente de execução orçamentária e com entrada por recebimento e baixa por consumo.	Metodologia de controle de estoques/almoxarifado.	Manoel Cabral Neto	Dezembro/2015	Em andamento

Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL CABRAL NETO, JOUBERT ALVES CALADO
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 5087d76f-9a18-4a5f-bc1e-6ae215113224

Ação	Demais aspectos patrimoniais no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
Aquisição/desenvolvimento sistema de controle de estoque/almoxarifado.	Sistema de registro e controle de estoque/almoxarifado adequado a metodologia utilizada.	Manoel Cabral Neto	Dezembro/2015	Em andamento
Ajuste do SIC para registro do controle de estoque / almoxarifado.	SIC ajustado ao controle de estoque/almoxarifado.	Manoel Cabral Neto	Dezembro/2015	Em andamento

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**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
Extensão do PCASP para nível detalhado necessário ao ente.	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos do plano de contas.	Manoel Cabral Neto	-	Concluído
Levantamento de todos os fenômenos relacionados à gestão contábil local.	Relatório de fenômenos que devem ser registrados na contabilidade do ente.	Manoel Cabral Neto	-	Concluído
Elaboração de eventos para registro contábil dos fenômenos levantados anteriormente.	Relatório com eventos que registram os fenômenos anteriores com base no PCASP estendido.	Manoel Cabral Neto	-	Concluído
Aquisição / Desenvolvimento de sistema para que o PCASP estendido e os eventos sejam carregados.	SIC adequado ao PCASP estendido e aos eventos.	Manoel Cabral Neto	-	Concluído
Criar rotinas de integridade e de abertura e encerramento do exercício.	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados.	Manoel Cabral Neto	-	Concluído
Adequação do SIC às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício.	SIC adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício.	Manoel Cabral Neto	-	Concluído

Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
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.	Manoel Cabral Neto	-	Concluído

Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL CABRAL NETO, JOUBERT ALVES CALADO
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 5087d76f-9a18-4a5f-bc1e-6ae215113224

Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
Ajuste das demonstrações contábeis para o novo padrão, com a inclusão das fórmulas.	Template de DCASP adequadas à novas demonstrações contábeis.	Manoel Cabral Neto	-	Concluído
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.	Manoel Cabral Neto	-	Concluído

Terezinha, 31 de dezembro de 2014.

Manoel Cabral Neto
Presidente

Joubert Alves Calado
Técnico Contábil
CRC/PE 020386/O-9

Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL CABRAL NETO, JOUBERT ALVES CALADO
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 5087d76f-9a18-4a5f-bc1e-6ae215113224