



RESOLUÇÃO TC Nº 25/2017

ANEXO XIV

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

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP | | | | |
|--|---|------------------------|-------------|----------------|
| Ação | Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Desenvolvimento de metodologia para reconhecimento e registro da despesa orçamentária. | Metodologia para reconhecimento e registro da despesa. | Setor de Contabilidade | - | Concluída |
| Desenvolvimento de metodologia para controle de destinação por fontes de recursos. | Metodologia para controle de destinação por fontes de recursos. | Setor de Contabilidade | - | Concluída |
| Aquisição / Desenvolvimento de sistema para reconhecimento e registro da receita e despesa orçamentária do ente, bem como, para controle de destinação por fontes de recursos. | Sistema de Informações Contábeis - SIC. | Setor de Contabilidade | - | Concluída |

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP | | | | |
|--|---|------------------------|-------------|----------------|
| Ação | 1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos a receber, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Desenvolvimento de metodologia para registro de créditos a receber, por competência. | Metodologia para registro dos créditos a receber. | Setor de Contabilidade | - | Concluída |
| Aquisição / Desenvolvimento de sistema para registro do crédito a receber por competência. | Sistema de Informações Contábeis - SIC. | Setor de Contabilidade | - | Concluída |
| Estabelecer metodologia para ajustes para perdas para os créditos a receber registrados por competência. | Metodologia de ajuste para perdas. | Setor de Contabilidade | - | Concluída |
| Adequação do sistema à metodologia local de ajuste para perdas. | SIC adequado à metodologia de ajustes para perdas. | Setor de Contabilidade | - | Concluída |



CÂMARA MUNICIPAL DE CAPOEIRAS

Casa Vereador Heronides Borrego



Documento Assinado Digitalmente por: JOUBERT ALVES CALADO, GERALDO SOARES DE BARROS
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/vvalidaDoc.seam> Código do documento: 6bb90cf4-9be0-42c6-9cb9-975c32ba0fcb

| 2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência. | | | | |
|--|---|------------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Subação | | | | |
| Elaboração de procedimentos e rotinas contábeis para reconhecimento e mensuração das obrigações e provisões por competência. | Metodologia de reconhecimento de obrigação e provisões por competência. | Setor de Contabilidade | 31/12//2020 | Em andamento |
| Aquisição/desenvolvimento de Sistema para registro de obrigação e provisões por competência. | SIC adequado à metodologia de registro de obrigações e provisões por competência. | Setor de Contabilidade | 31/12//2020 | Em andamento |

| 3. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas. | | | | |
|--|---|------------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Subação | | | | |
| Elaboração de procedimentos e rotinas contábeis para evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas. | Metodologia de reconhecimento de ativo e passivos contingentes. | Setor de Contabilidade | 31/12/2020 | Em andamento |
| Aquisição/desenvolvimento de Sistema para registro de ativos e passivos contingentes e em notas explicativas. | SIC adequado à metodologia de registro de ativos e passivos contingentes e em notas explicativas. | Setor de Contabilidade | 31/12/2020 | Em andamento |

| 4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis, imóveis; respectivas depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. | | | | |
|---|---|----------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Subação | | | | |
| Elaboração de procedimentos e rotinas para reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado, além de rotinas para a depreciação e exaustão sistematizadas dos mesmos. | Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizados. | Secretaria da Câmara | 31/12//2020 | 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. | Secretaria da Câmara | 31/12//2020 | Em andamento |
| Aquisição/desenvolvimento de Sistemas para registro e controle do imobilizado (móveis e imóveis). | SIC adequado à metodologia de registro e controle do imobilizado, bem como à depreciação e exaustão dos mesmos. | Secretaria da Câmara | 31/12//2020 | 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. | Secretaria da Câmara | 31/12//2020 | Em andamento |
| Desenvolvimento e operacionalização de rotina de depreciação e exaustão do imobilizado. | Metodologia de operacionalização da depreciação e exaustão. | Secretaria da Câmara | 31/12//2020 | Em andamento |



CÂMARA MUNICIPAL DE CAPOEIRAS

Casa Vereador Heronides Borrego



Documento Assinado Digitalmente por: JOUBERT ALVES CALADO, GERALDO SOARES DE BARROS
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 6bb90cf4-9be0-42c6-9cb9-975c32ba0fcb

| Ação | 4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis, imóveis; respectivas depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. | | | |
|--|--|------------------------|--------------------|-----------------------|
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Adequação do SIC aos procedimentos de ajustes patrimoniais acima apresentados. | SIC adequado à metodologia de depreciação, reavaliação "impairment", etc. dos elementos patrimoniais. | Setor de Contabilidade | 31/12//2020 | Em andamento |

| Ação | 5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.). | | | |
|--|---|------------------------|--------------------|-----------------------|
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Elaboração de procedimentos e rotinas contábeis para reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, decorrentes de benefícios e empregados. | Metodologia de mensuração e reconhecimento de obrigação por competência, decorrentes de benefícios e empregados. | Setor de Contabilidade | 31/12/2018 | Em andamento |
| Aquisição/desenvolvimento de Sistema para mensuração e registro de obrigação por competência, decorrentes de benefícios e empregados. | SIC adequado à metodologia de mensuração e registro de obrigações por competência, decorrentes de benefícios e empregados. | Setor de Contabilidade | 31/12/2018 | Em andamento |

| Ação | 6. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. | | | |
|---|--|------------------------|--------------------|-----------------------|
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Elaboração de procedimentos e rotinas contábeis para mensuração e reconhecimento das obrigações com fornecedores por competência. | Metodologia de mensuração e reconhecimento de obrigação com fornecedores por competência. | Setor de Contabilidade | 31/12/2015 | Concluída |
| Aquisição/desenvolvimento de Sistema para mensuração e registro de obrigações com fornecedores por competência. | SIC adequado à metodologia de mensuração e registro de obrigações com fornecedores por competência. | Setor de Contabilidade | 31/12/2015 | Concluída |

| Ação | 7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. | | | |
|---|--|------------------------|--------------------|-----------------------|
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Elaboração de procedimentos e rotinas contábeis para mensuração e reconhecimento das demais obrigações por competência. | Metodologia de mensuração e reconhecimento das demais obrigações por competência. | Setor de Contabilidade | 31/12//2023 | Em andamento |
| Aquisição/desenvolvimento de Sistema para mensuração e registro de demais obrigações por competência. | SIC adequado à metodologia de mensuração e registro das demais obrigações por competência. | Setor de Contabilidade | 31/12//2023 | Em andamento |



CÂMARA MUNICIPAL DE CAPOEIRAS

Casa Vereador Heronides Borrego



Documento Assinado Digitalmente por: JOUBERT ALVES CALADO, GERALDO SOARES DE BARROS
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6bb90cf4-9be0-42c6-9cb9-975e32ba0fcb

| Ação | 8. Reconhecimento, mensuração e evidênciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável. | | | |
|---|--|------------------------|--------------------|-----------------------|
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Elaboração de procedimentos e rotinas para reconhecimento e mensuração do ativo intangível, além de rotinas para amortização sistematizadas dos mesmos. | Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos Intangíveis. | Secretaria da Câmara | 31/12/2021 | Em andamento |
| Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos intangíveis. | Metodologia de reavaliação e "impairment" periódicos dos ativos intangíveis. | Secretaria da Câmara | 31/12/2021 | Em andamento |
| Aquisição/desenvolvimento de Sistemas para registro e controle do ativo intangível. | SIC adequado à metodologia de registro e controle do ativo intangível, bem como à amortização dos mesmos. | Secretaria da Câmara | 31/12/2021 | Em andamento |
| Levantamento em nível local do ativo intangível da entidade e registro no sistema. | Relatório do SIC com detalhamento do ativo intangível do ente, com base em perícia ou referência de mercado. | Secretaria da Câmara | 31/12/2021 | Em andamento |
| Desenvolvimento e operacionalização de rotina de amortização do ativo intangível. | Metodologia de operacionalização da amortização. | Secretaria da Câmara | 31/12/2021 | Em andamento |
| Adequação do SIC aos procedimentos de ajustes patrimoniais acima apresentados. | SIC adequado à metodologia de amortização e reavaliação "impairment", etc. dos elementos intangíveis. | Setor de Contabilidade | 31/12/2021 | 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. | Setor de Contabilidade | - | Concluída |
| Levantamento de todos os fenômenos relacionados à gestão contábil local. | Relatório de fenômenos que devem ser registrados na contabilidade do ente. | Setor de Contabilidade | - | Concluída |
| Elaboração de eventos para registro contábil dos fenômenos levantados anteriormente. | Relatório com eventos que registram os fenômenos anteriores com base no PCASP estendido. | Setor de Contabilidade | - | Concluída |
| Aquisição / Desenvolvimento de sistema para que o PCASP estendido e os eventos sejam carregados. | SIC adequado ao PCASP estendido e aos eventos. | Setor de Contabilidade | - | Concluída |
| 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. | Setor de Contabilidade | - | Concluída |



CÂMARA MUNICIPAL DE CAPOEIRAS

Casa Vereador Heronides Borrego



Documento Assinado Digitalmente por: JOUBERT ALVES CALADO, GERALDO SOARES DE BARROS
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6bb90cf4-9be0-42c6-9cb9-975e32ba0fcb

| PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP | | | | |
|---|---|------------------------|-------------|----------------|
| Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais | | | | |
| Ação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Subação | | | | |
| Adequação do SIC às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício. | SIC adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício. | Setor de Contabilidade | - | Concluída |

| DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP | | | | |
|---|--|------------------------|-------------|----------------|
| Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público | | | | |
| Ação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Subação | | | | |
| 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. | Setor de Contabilidade | - | Concluída |
| Ajuste das demonstrações contábeis para o novo padrão, com a inclusão das fórmulas. | Template de DCASP adequadas à novas demonstrações contábeis. | Setor de Contabilidade | - | Concluída |
| 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. | Setor de Contabilidade | - | Concluída |

Capoeiras, 21 de Março de 2018.

Geraldo Soares de Barros
Presidente

Joubert Alves Calado
Técnico Contábil
CRC/PE nº 020386/O-9