



TRIBUNAL DE CONTAS

CÂMARA MUNICIPAL DE TUPARETAMA –PE

ITEM - 12

PRESTAÇÃO DE CONTAS 2018 - RESOLUÇÃO TC Nº 48/2018 - ANEXO XIV

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

PROCEDIMENTO CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP

Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários			
Ação	Produto	Responsável	Situação Atual
Subação	Metodologia de Cálculos	SETOR DE CONTABILIDADE E ORÇAMENTO	Concluída
Elaboração de procedimentos conforme Lei 4.320 com a elaboração de proposta orçamentária no exercício anterior, e respectiva de Lei Orçamentária nº 371-2016	levando-se em consideração as condições inflacionárias do momento, provisões e reconhecimento de despesas futuras, arrecadação pelo município no exercício anterior.		

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP

1. Reconhecimento, mensuração e evidência dos créditos por competência, incluindo os respectivos ajustes para perdas.			
Ação	Produto	Responsável	Situação Atual
Subação	Relatórios contendo a metodologia utilizada para reconhecimento e mensuração das obrigações por competência e procedimentos estabelecidos.	CONTABILIDADE E PATRIMÔNIO	Concluída
Análise, desenvolvimento e operacionalização de procedimentos de rotina contábeis, para reconhecimento e mensuração, evidência e registros das obrigações por competência, incluídas as provisões de acordo com os critérios estabelecidos no MCASP.			



Ação 2. Reconhecimento, Mensuração e Evidenciação das Obrigações e Provisões por Competência.

<p>Ação para reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência, incluídas as provisões</p>	<p>reconhecimento das obrigações por competência.</p>	<p>E PATRIMONIO</p>	<p>Prazo Final 31/12/2017</p>	<p>Situação Atual Concluída</p>
---	---	---------------------	-----------------------------------	-------------------------------------

Ação 3. Evidenciação de Ativos e Passivos Contingentes em Contas de Controles em Notas Explicativas

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
<p>Realização de levantamentos do Ativo Imobilizado concernente aos bens móveis e imóveis bem como do intangível do Órgão.</p>	<p>Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação do ativo imobilizado e do ativo intangível e sistematização das despesas de depreciação, amortização e exaustão.</p>	<p>SETOR PATRIMONIAL E CONTABILIDADE</p>	<p>31/12/2017</p>	<p>Concluída</p>
<p>Elaboração de procedimentos para registro de acordo com o MCASP.</p>	<p>Metodologia aplicada conforme métodos da nova contabilidade pública.</p>	<p>SETOR DE PATRIMÔNIO E CONTABILIDADE</p>	<p>31/12/2017</p>	<p>Concluída</p>
<p>Adequação do Sistema de contabilidade para registro do ativo imobilizado e intangível.</p>	<p>Sistema de controle patrimonial adequado e integrado.</p>	<p>SETOR DE PATRIMÔNIO E CONTABILIDADE</p>	<p>31/12/2017</p>	<p>Concluída</p>

Ação 4. Reconhecimento, Mensuração e Evidenciação dos bens móveis e imóveis, respectiva depreciação ou exaustão, reavaliação e redução ao valor recuperável

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
<p>Análise, desenvolvimento e operacionalização de procedimentos e rotinas contábeis para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos</p>	<p>Relatório do Sistema com detalhamento do patrimônio do ente, a metodologia utilizada para reavaliação e ajuste ao valor recuperável dos ativos, bem como dos procedimentos definidos</p>	<p>SETORES: PATRIMONIO E CONTABILIDADE</p>	<p>31/12/2019</p>	<p>Em Andamento</p>

Subação	Analise, desenvolvimento e operacionalização de procedimentos e rotinas contábeis para sistematização da reavaliação e do ajuste necessários.	Relatório de Análises quanto ao desenvolvimento e de procedimentos e rotinas contábeis para regulamentação e medidas sistemáticas de reavaliação e ajustes necessários.	SETORES: ORÇAMENTÁRIO E CONTABILIDADE	Prazo Final 31/12/2019	Situação Atual Em Andamento
---------	---	---	--	---------------------------	--------------------------------

Ação	6. Reconhecimento, Mensuração e Evidenciação das Obrigações com Fornecedor por Competência				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Funcionalidades já em execução com a implantação de conformidade com regras estabelecidas pelo STN – Sistema do Tesouro Nacional.	Relatório de controle interno atestando da veracidade dos registros adquiridos no período de acordo com as normas estabelecidas no MCASP	PATRIMÔNIO E CONTROLE INTERNO	31/12/2016	Concluída	

Ação	7. Reconhecimento, Mensuração e Evidenciação das Demais Obrigações por Competência				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Controle de estoque e almoxarifado independente de execução orçamentária e com entrada por recebimento e baixa por consumo.	Metodologia de controle de estoque e almoxarifado	CONTROLADOR INTERNO	31/12/2019	Em andamento	
Adequação e funcionamento de sistema informatizado de controle de estoque e almoxarifado.	Sistema informatizado de controle de estoque e almoxarifado ajustado e em funcionamento.	PATRIMONIO	31/12/2019	Em andamento	

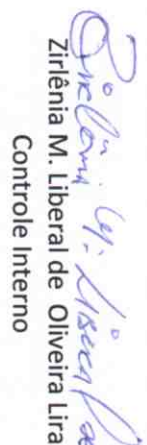
Ação	8. Reconhecimento, Mensuração e Evidenciação de Softwares, Marcas, Patentes, Licenças e Congêneres, Classificados como Intangível e Eventuais Amortização, Reavaliação e Redução ao Valor Recuperável.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Controle de estoque e	Metodologia de controle de	CONTROLE INTERNO	31/12/2018	Em andamento	

armazenado independente de estoque e armazenado de controle de estoque e sistema informatizado de controle de estoque e armazenado ajustado e em funcionamento.	NUNES, ESTANISLAU ANASTACIO BESERRA	31/12/2019	Em andamento
---	-------------------------------------	------------	--------------

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP			
Ação	Produto	Responsável	Situação Atual
Extensão do PCASP para nível detalhado necessário ao ente	PCASP estendido ao nível necessário para registro contábil dos fenômenos.	Mesa Diretora	Concluída
Ajuste do Sistema informatizado de contabilidade às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício.	Sistema informatizado adequado ao novo PCASP Nacional.	Mesa Diretora	Concluída

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP			
Ação	Produto	Responsável	Situação Atual
Extensão do PCASP para nível detalhado necessário ao ente	PCASP estendido ao nível necessário para registro contábil dos fenômenos.	Mesa Diretora	Concluída
Ajuste do Sistema informatizado de contabilidade às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício.	Sistema informatizado adequado ao novo PCASP Nacional.	Mesa Diretora	Concluída


 Estanislau Anastácio Beserra
 Contador


 Zirlênia M. Liberal de Oliveira Lira
 Controle Interno


 Danilo Augusto Oliveira Pereira Nunes
 DANILLO AUGUSTO OLIVEIRA P. NUNES
 PRESIDENTE
 CPF: 074.011.494-04