



TRIBUNAL DE CONTAS

CÂMARA MUNICIPAL DE TUPARETAMA –PE

PRESTAÇÃO DE CONTAS 2019 - RESOLUÇÃO TC Nº 67/2019 - ANEXO XIV

ITEM - 12

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

PROCEDIMENTO CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP

Ação		Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários		Situação Atual
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	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	Metodologia de Cálculos levando-se em consideração as condições inflacionárias do momento, provisões e reconhecimento de despesas futuras, arrecadação pelo município no exercício anterior.	SETOR DE CONTABILIDADE E ORÇAMENTO	31/12/2017	Concluída

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP

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



Ação	2. Reconhecimento, Mensuração e Evidenciação das Obrigações e Provisões por Competência.	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência, incluídas as provisões	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência.	SETOR DE CONTABILIDADE E PATRIMONIO 31/12/2017	Concluída

Ação	3. Evidenciação de Ativos e Passivos Contingentes em Contas de Controles em Notas Explicativas			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Realização de levantamentos do Ativo Imobilizado concernente aos bens móveis e imóveis bem como do intangível do Órgão.	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação do ativo imobilizado e do ativo intangível e sistematização das despesas de depreciação, amortização e exaustão.	SETOR DE PATRIMÔNIO E CONTABILIDADE	31/12/2017	Concluída
Elaboração de procedimentos para registro de acordo com o MCASP.	Metodologia aplicada conforme métodos da nova contabilidade pública.	SETOR DE PATRIMÔNIO E CONTABILIDADE	31/12/2017	Concluída
Adequação do Sistema de contabilidade para registro do ativo imobilizado e intangível.	Sistema de controle patrimonial adequado e integrado.	SETOR DE PATRIMÔNIO E CONTABILIDADE	31/12/2017	Concluída

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
Análise, desenvolvimento e operacionalização de procedimentos e rotinas contábeis para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos	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	SETORES: PATRIMONIO E CONTABILIDADE	31/12/2019	Em Andamento



Ação Documento Assinado Digitalmente por: DANILLO AUGUSTO OLIVEIRA PEREIRA NUNES, ESTANISLAU ANASTASIO BENSERREIAS, etc).
 Acesse em: <https://gcedetce.pe.gov.br/epb/validarDoc.seam?codigoDoDocumento=69a72987-fdb0-4abf-ba52-52d4754d4874>

Subação	Análise, 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	31/12/2020	Em Andamento
---------	---	---	--	------------	--------------

Ação	Funcionalidades já em execução com a implantação de conformidade com regras estabelecidas pelo STN – Sistema do Tesouro Nacional.	6. Reconhecimento, Mensuração e Evidenciação das Obrigações com Fornecedor por Competência	Relatório de controle interno atestando da veracidade dos registros adquiridos no período de acordo com as normas estabelecidas no MCASP	PRATIMÔNIO E CONTROLE INTERNO	31/12/2017	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			CONTROLDADOR INTERNO	31/12/2020	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	31/12/2020	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	31/12/2020	Em andamento



Documento Assinado Digitalmente por: DANILIO AUGUSTO OLIVEIRA PEREIRA NUNES. ESTANISLAU ANASTACIO BESERRA
 Documento Assinado Digitalmente por: DANILIO AUGUSTO OLIVEIRA PEREIRA NUNES. ESTANISLAU ANASTACIO BESERRA
 Código do documento: 69a72987-fd00-4abf-ba52-5244784d4874

estoque e almoxarifado	estoque e almoxarifado	31/12/2020	Em andamento
informático de	Sistema informatizado de		
controle de estoque e	almoxarifado ajustado e em		
almoxarifado.	funcionamento.		

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP

Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Extensão do PCASP para nível detalhado necessário ao ente	PCASP estendido ao nível necessário para registro contábil dos fenômenos.	Mesa Diretora	31/12/2018	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	31/12/2016	Concluída

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP

Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Extensão do PCASP para nível detalhado necessário ao ente	PCASP estendido ao nível necessário para registro contábil dos fenômenos.	Mesa Diretora	31/12/2016	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	31/12/2016	Concluída

Estanisla Anastácio Beserra
 Presidente
 CPF: 0139430-8-PE
 CFC: 0139430-8-PE

Zirlândia M. Liberal de Oliveira Lira
 Controle Interno

Danilo Augusto Oliveira Nunes
 Presidente
 CPF: 074.011.484-04