

PREFEITURA MUNICIPAL DE MISSÃO VELHA
PODER EXECUTIVO
REFERENTE AO 2º SEMESTRE DE 2014

ANEXO ÚNICO

CRONOGRAMA DE IMPLEMENTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS				
APLICADAS À CONTABILIDADE PÚBLICA"				
ITEM		PRODUTO	STATUS DE REALIZAÇÃO	PRAZO MÁXIMO
1 Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos, tributários ou não, por competência, e a dívida ativa, incluindo os respectivos ajustes para perdas			(0 A 100%)	MM/AAAA
1.1	Desenvolvimento de metodologia para registro de créditos, tributários ou não, por competência	Metodologia por tipo de tributo	60%	12/2014
1.2	Aquisição/Desenvolvimento de sistema para registro do crédito tributário por competência para os tributos de responsabilidade do ente	Sistema de Informações Contábeis – SIC	60%	12/2014
1.3	Adequação do sistema à <u>metodologia local de inscrição em dívida ativa</u>	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia anterior de créditos tributários e dívida ativa	60%	12/2014
1.4	Estabelecimento de metodologia para <u>ajuste para perdas</u> para os créditos registrados por competência, bem como da dívida ativa	Metodologia por tipo de ajuste de perdas	45%	12/2015
1.5	Adequação do sistema à <u>metodologia local de ajuste para perdas</u> , inclusive de dívida ativa	SIC adequado à metodologia de ajuste de perdas	45%	12/2015
2 Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência			(0 A 100%)	MM/AAAA
2.1	Elaboração de procedimentos para <u>reconhecimento e mensuração das obrigações por competência</u> , incluídas as provisões	Metodologia de reconhecimento de obrigações por competência	60%	12/2014
2.2	Adequação/Desenvolvimento de <u>sistema para registro de obrigações por competência</u>	SIC adequado à metodologia de registro de obrigações por competência	60%	12/2014
3 Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e intangíveis			(0 A 100%)	MM/AAAA
3.1	Elaboração de procedimentos para <u>reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado e do ativo intangível</u> , além de rotinas para a depreciação e amortização dos mesmos	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizados e intangíveis e de sistematização da depreciação	60%	12/2014
3.2	Elaboração de procedimentos para <u>sistematização de reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos</u>	Metodologia de reconhecimento e "impairment" periódicos dos ativos	60%	12/2014
3.3	Adequação/Desenvolvimento de <u>sistema para registro de imobilizado (móveis e intangíveis)</u>	SIC adequado à metodologia de registro de imobilizado e intangível, bem como à depreciação/amortização dos mesmos	60%	12/2014
4 Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens imóveis			(0 A 100%)	MM/AAAA
4.1	Elaboração de procedimentos para <u>reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado</u> , além de rotinas para a depreciação e exaustão sistematizadas dos mesmos	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizados e de sistematização da depreciação	60%	12/2014
4.2	Elaboração de procedimentos para <u>sistematização de reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos</u>	Metodologia de reconhecimento e "impairment" periódicos dos ativos	45%	12/2015
4.3	Adequação/Desenvolvimento de <u>sistema para registro de imobilizado</u>	SIC adequado à metodologia de registro de imobilizado, bem como à depreciação dos mesmos	60%	12/2014
5 Registro de fenômenos econômicos, resultantes ou independentes ou independentes da execução orçamentária, tais como depreciação, amortização, exaustão			(0 A 100%)	MM/AAAA
5.1	Aquisição/Desenvolvimento de <u>sistema de controle de patrimonial</u>	SIC adequado aos registro do patrimônio do ente	45%	12/2014
5.2	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 do mercado	45%	12/2014
5.3	Desenvolvimento e operacionalização de rotina de <u>depreciação, amortização e exaustão do imobilizado</u>	Metodologia de operacionalização da depreciação, amortização e exaustão	45%	12/2014
5.4	Desenvolvimento de rotinas e <u>reavaliação e redução ao valor recuperável para os ativos</u>	Metodologia de operacionalização da reavaliação e do "impairment"	45%	12/2015
5.5	Adequação do SIC aos procedimentos de ajustes patrimoniais acima apresentados	SIC adequado à metodologia de depreciação, reavaliação, "impairment", etc. dos elementos patrimoniais	45%	12/2014
6 Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos ativos de infraestrutura			(0 A 100%)	MM/AAAA
6.1	Aquisição/Desenvolvimento de <u>sistema de controle de patrimonial de infraestrutura</u>	SIC adequado aos ativos de infraestrutura	60%	12/2014
6.2	Levantamento em nível local do patrimônio de infraestrutura do ente	Relatório com detalhamento do patrimônio de infraestrutura do ente, com base em perícia ou "benchmark"	60%	12/2014

PREFEITURA MUNICIPAL DE MISSÃO VELHA
PODER EXECUTIVO
REFERENTE AO 2º SEMESTRE DE 2014


ANEXO ÚNICO

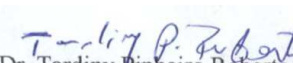
6.3	Desenvolvimento e operacionalização de rotina de <u>depreciação dos ativos de infraestrutura</u>	Metodologia de depreciação do patrimônio de infraestrutura à realidade	45%	12/2014
6.4	Desenvolvimento de rotinas e <u>reavaliação e redução ao valor recuperável para os ativos de infraestrutura</u>	Metodologia de reavaliação e do "impairment" para os ativos de infraestrutura	45%	12/2015
6.5	Adequação do SIC aos procedimentos <u>anteriormente definidos para ajustes no patrimônio de infraestrutura</u>	SIC adequado ao controle do patrimônio de infraestrutura	45%	12/2014
7 Implementação do sistema de custos			(0 A 100%)	MM/AAAA
7.1	Registro de fenômeno por competência	Relatório evidenciando que fenômenos por competência tem sido periodicamente registrado	60%	12/2014
7.2	Registro de fenômeno econômicos, independentemente de questões orçamentárias	Relatório evidenciando que fenômenos sem relação com orçamento tem sido periodicamente registrado	0%	12/2015
7.3	Identificação de programas, serviços, etc, que terão os custos levantados	Relatório com objetos de custos	0%	12/2015
7.4	Levantamento de <u>variáveis físicas</u> para o estabelecimento de custos	Relatório com variáveis físicas para levantamento de custos	0%	12/2015
7.5	Levantamento de <u>variáveis financeiras e econômicas</u> para o estabelecimento de custos	Relatório com variáveis financeiras para levantamento de custos	0%	12/2015
7.6	Ajuste/Aquisição de SIC para levantamento de custos	SIC ajustado para levantamento de custos	0%	12/2015
8 Aplicação de Plano de Contas, detalhando no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			(0 A 100%)	MM/AAAA
8.1	Extensão do PCASP para nível detalhado necessário ao ente	PCASP estendido ao nível necessário para registro contábil do fenômeno do ente	100%	12/2014
8.2	Levantamento de todos os fenômenos relacionados à gestão contábil local	Relatório de eventos que devem ser registrados na contabilidade do ente	70%	12/2014
8.3	Elaboração de <u>eventos</u> para registro contábil dos fenômenos levantados anteriormente	Relatórios com eventos que registram os fenômenos anteriores com base no PCASP estendido (8.1)	70%	12/2014
8.4	Aquisição/Desenvolvimento de <u>sistema</u> para que o PCASP estendido e os eventos sejam carregados	SIC adequado ao PCASP estendido e aos eventos	70%	12/2014
8.5	Criar rotinas de integridade e de aberturas e encerramento do exercício	Metodologia do registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados	85%	12/2014
8.6	Adequação do SIC às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício	SIC adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício	75%	12/2014
9 Novos padrões de Demonstrativos Contábeis Aplicados ao Setor Público			(0 A 100%)	MM/AAAA
9.1	Elaboração de <u>regras/fórmulas</u> para levantamento das DCASP a partir da contabilidade	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis	70%	12/2014
9.2	Ajuste das demonstrações contábeis para o novo padrão com a inclusão das fórmulas	Template de DCASP adequadas à nova metodologia	70%	12/2014
9.3	Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP	SIC adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e as demais informações contábeis	70%	12/2014
10 Demais aspectos patrimoniais previstos no Manual Contabilidade Aplicada ao Setor Público			(0 A 100%)	MM/AAAA
10.1	Registro de <u>participações</u> em outras entidades por meio de custos ou equivalência patrimonial	Template de ajustes de participações	45%	12/2014
10.2	Controle de estoque/almoarifado independente de execução orçamentária e com entrada por recebimento e baixa por consumo	metodologia de controle de estoque/almoarifado	60%	12/2014
10.3	Ajuste do SIC para as metodologias anteriores	SIC ajustado ao controle de estoques/almoarifado além de participações em outras entidades	60%	12/2014

ASSINATURAS:



Inscrição
Ass. Cont. Municipal (CPOA)
CNPJ - 10.634.097/0001-49


 Newton Braz Soares
 CPF.: 011.975.043-03
 Portaria n.º 0301007/2013
 Responsável pelo Controle Interno


 Dr. Tardiny Pinheiro Roberto
 Prefeito Municipal