



CÂMARA MUNICIPAL DE ITAMARACÁ - 2019

Resolução TC nº 67, de 04 de dezembro de 2019

ANEXO XIV

DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS 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
Procedimento da despesa orçamentária	Realização de lançamentos contábeis	Grupo de Trabalho da contabilidade	31/12/2018	Concluída

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP

Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Reconhecimento de Créditos	Evidenciação do Balanço Patrimonial	Grupo de Trabalho da contabilidade e patrimonio	31/12/2018	Concluída

Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Levantamento de provisões a realizar	Relatório de provisões de 13º Salário e Férias	Departamento de RH	30/06/2019	Concluída
Lançamento da provisões contábeis	Evidenciação do Balanço Patrimonial	Grupo de Trabalho da contabilidade e patrimonio	30/06/2019	Concluída

Ação	3. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Identificação de passivos contingentes	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação de ativos e passivos	Grupo de Trabalho da contabilidade	31/12/2019	Concluída
Elaboração de notas explicativas	Evidenciar em Notas Explicativa	Grupo de Trabalho da contabilidade	31/12/2019	Concluída



4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperado				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Levantamento de bens móveis	Roteiro de lançamentos contábeis no Sistema de Patrimônio	Grupo de trabalho Patrimônio	31/12/2019	Em andamento
Levantamento de bens imóveis	Roteiro de lançamentos contábeis no Sistema de Patrimônio	Grupo de trabalho Patrimônio	31/12/2019	Em andamento
Inventário Geral dos bens móveis	Relatórios contábeis no Sistema de Patrimônio	Grupo de trabalho Patrimônio	31/12/2019	Em andamento
Depreciação dos bens móveis adquiridos a partir de 2014	Lançamento da depreciação no Sistema de Patrimônio	Grupo de trabalho Patrimônio	31/12/2019	Em andamento

5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.)				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Verificação das obrigações por competência decorrente de benefícios a empregados.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competências	Grupo de Trabalho da contabilidade	31/12/2019	Não iniciada

6. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Reconhecimento das despesas pela liquidação	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência	Grupo de Trabalho da contabilidade	31/12/2019	Não iniciada

7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



Reconhecimento das despesas pela liquidação	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência	Grupo de Trabalho da contabilidade	31/12/2019	Não iniciada
---	--	------------------------------------	------------	--------------

8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Levantamento de Softwares, Marcas, Patentes, Licenças e Congeneres	Relatório do setor responsável pela informática	Gabinete da Presidência	31/12/2019	Não iniciada

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	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Adaptação do Plano de Contas do ente municipal à estrutura do PCPASP Federação	Realização de lançamentos e eventos no Sistema da CMItam	Grupo de Trabalho da contabilidade	31/12/2017	Concluída

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP					
Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Ajuste na elaboração das demonstrações contábeis ao padrão MCASP	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido a demais informações contábeis.	Grupo de Trabalho da contabilidade	31/12/2017	Concluída

Obs. 1: As subações devem ser preenchidas a critério do gestor, adequando-as a sua realidade, desde que conexas às diretrizes estabelecidas nas portarias da Secretaria do Tesouro Nacional - STN.

Obs. 2: A informação "Situação Atual" deve ser preenchida com uma das seguintes opções: "Em andamento", "Paralizada", "Não Iniciada" ou "Concluída".