



## 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

<b>Ação</b>	<b>Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Procedimento da despesa orçamentária	Realização de lançamentos contábeis	Grupo de Trabalho da contabilidade	31/12/2018	Concluída

##### PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP

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

<b>Ação</b>	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
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

<b>Ação</b>	<b>3. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
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



<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperado</b>					
<b>Ação</b>	<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
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

<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.)</b>					
<b>Ação</b>	<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
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

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

<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>					
<b>Ação</b>	<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>



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

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

<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP</b>					
<b>Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais</b>					
<b>Ação</b>	<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	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

<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP</b>					
<b>Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público</b>					
<b>Ação</b>	<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	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".