



CÂMARA MUNICIPAL DE ITAMARACÁ - 2022

Resolução TC nº 189, de 14 de dezembro de 2022

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 | 31/12/2020 | 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 | 30/06/2020 | Concluída |
| Lançamento da provisões contábeis | Evidenciação do Balanço Patrimonial | Grupo de Trabalho da contabilidade e patrimonio | 30/06/2020 | 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 | 31/12/2020 | Concluída |
| Elaboração de notas explicativas | Evidenciar em Notas Explicativa | Grupo de Trabalho da contabilidade | 31/12/2020 | Concluída |



| 4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exautão; reavaliação e redução ao valor rec | | | | |
|--|---|------------------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Levantamento de bens móveis | Roteiro de lançamentos contábeis no Sistema de Patrimônio | Grupo de trabalho Patrimônio | 31/12/2022 | Em andamento |
| Levantamento de bens imóveis | Roteiro de lançamentos contábeis no Sistema de Patrimônio | Grupo de trabalho Patrimônio | 31/12/2022 | Em andamento |
| Inventário Geral dos bens móveis | Relatórios contábeis no Sistema de Patrimônio | Grupo de trabalho Patrimônio | 31/12/2022 | Em andamento |
| Depreciação dos bens móveis adquiridos a partir de 2014 | Lançamento da depreciação no Sistema de Patrimônio | Grupo de trabalho Patrimônio | 31/12/2022 | Em andamento |

| 5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, et | | | | |
|---|---|------------------------------------|--------------------|-----------------------|
| 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 | 31/12/2022 | Em andamento |

| 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 | 31/12/2020 | Em andamento |

| 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 | 31/12/2020 | Em andamento |
|---|--|------------------------------------|------------|--------------|

| 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 | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Levantamento de Softwares, Marcas, Patentes, Licenças e Congeneres | Relatório do setor responsável pela informática | Gabinete da Presidência | 31/12/2020 | Em andamento |

| 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 | 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 | 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 | 31/12/2020 | 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".