



CÂMARA MUNICIPAL DE CORTÊS

Casa Raimundo Leite
A CASA DE TODOS OS CORTESENSES



Documento Assinado Digitalmente por: ADEMIR ALVES DA SILVA, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c4649a6-9a1-4d1a-a8d6-c5eb25dc8d98

ANEXO XIV
DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS APLICADAS AO
SETOR PÚBLICO
(PODER LEGISLATIVO)
(Item 12, Anexo V, Res.TC nº 025/2017)

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTARIOS – PARTE I DO MCAPS

| Ação | Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários | | | |
|--|---|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Elaboração de regras / formulas para levantamento das DCASP a partir da contabilidade. | Metodologia de levantamento das DCASP estendido e das demais informações contábeis. | Contador | 31.12.2014 | Concluída |
| Ajuste das demonstrações contábeis para o novo padrão, com inclusão de formulas | Template de DCASP adequada à nova tecnologia. | Contador | 31.12.2014 | Concluída |
| Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP. | Sistema Informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP, estendido a das demais informações contábeis. | Contador | 31.12.2014 | Concluída |



CÂMARA MUNICIPAL DE CORTÊS

Casa Raimundo Leite
A CASA DE TODOS OS CORTESENSES



Documento Assinado Digitalmente por: ADEMIR ALVES DA SILVA - JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS
Acesse em: <https://fice.tce.pe.gov.br/validaDoc.seam>
Código do documento: c4649a6c9a14d1a484d6c5eb25dc8e98

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCAPS

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCAPS | | | | |
|--|---|-------------|-------------|----------------|
| Ação | 1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos receber , bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas | Metodologia e contabilização para perdas realizadas | Contador | 01.01.2019 | Em andamento |
| Ação | 2.Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações provisões por competência | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Elaboração de procedimentos para reconhecimento e mensuração das obrigações e provisões por competência. | Metodologia de reconhecimento das obrigações e provisões por competência. | Contador | 01.01.2021 | Em andamento |
| Adequação / Desenvolvimento de sistema para registro das obrigações e provisões por competência. | Sistema informatizado adequado à metodologia de registro das obrigações e provisões por competência. | Contador | 01.01.2021 | Em andamento |
| Evidenciação contábil de todas as obrigações e provisões por competência. | Obrigações e provisões evidenciadas contabilmente. | Contador | 01.01.2021 | Em andamento |
| Ação | 3. Evidenciação de ativos e passivos contingente em contas de controle e em notas explicativas. | | | |



CÂMARA MUNICIPAL DE CORTÊS

Casa Raimundo Leite
A CASA DE TODOS OS CORTESENSES



Documento Assinado Digitalmente por: ADEMIR ALVES DA SILVA, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS
Acesse em: <https://atce.tce.pe.gov.br/qp/validaDoc.seam> Código do documento: c464a9a6-c9a1-4d1a-a8d6-c5eb25dc8c98

| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
|--|---|-------------|-------------|----------------|
| Ativos e passivos contingentes, são ativos e passivos que derivam de eventos passados e cuja existência apenas será confirmada mediante a ocorrência ou não de uma condição, não completamente sobre o controle da entidade. | Registrar em contas de controle de atos potenciais e detalhar em notas explicativas as informações adicionais em relação à apresentada nas demonstrações contábeis, para oferecer descrições narrativas ou segregações e aberturas de itens divulgados nessas demonstrações e informação acerca de itens que não se enquadram nos critérios de reconhecimento nas demonstrações contábeis, portanto são necessárias e úteis para melhor entendimento e análise das demonstrações contábeis. | Contador | 01.01.2021 | Em andamento |
| Ação | 4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao | | | |



CÂMARA MUNICIPAL DE CORTÊS

Casa Raimundo Leite
A CASA DE TODOS OS CORTESENSES



Documento Assinado Digitalmente por: ADEMIR ALVES DA SILVA, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: c464a9a6-9a1-44fa-a8dc-c5eb25dc8c98

| | | valor recuperável. | | |
|---|---|--------------------|-------------|----------------|
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Elaboração de procedimentos para reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado, além de rotinas para a depreciação, amortização e exaustão sistematizadas. | Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizados e de sistematização da depreciação, amortização e exaustão. | Contador | 01.01.2021 | Em andamento |
| Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos. | Metodologia de reavaliação e "impairment" periódicos dos ativos. | Contador | 01.01.2021 | Em andamento |
| Levantamento dos bens móveis, imóveis da entidade. | Relatório da Comissão designada, com o detalhamento do patrimônio com base em perícia ou referência de mercado. | Contador | 01.01.2021 | Em andamento |
| Adequação/Aquisição /Desenvolvimento de sistema para registro do imobilizado (móveis e imóveis) | Sistema informatizado, adequado à metodologia de registro de imobilizado, bem como à sua depreciação, amortização e exaustão. | Contador | 01.01.2021 | Em andamento |
| Ação | 5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por | | | |



CÂMARA MUNICIPAL DE CORTÊS

Casa Raimundo Leite
A CASA DE TODOS OS CORTESENSES



Documento Assinado Digitalmente por: ADEMIR ALVES DA SILVA, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS
Acesse em: https://pt-br.doc.gov.br/epi/validadaDoc.seam Código do documento: c4649a6-c9a1-4d1a-8816-c5eb25dc8c98

| competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc) | | | | |
|--|--|-------------|--|----------------|
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| O registro tempestivo de obrigações por competência. | Integrações com sistemas de contas a pagar e a receber, de controle de pessoal (férias, 13º salário, etc.), dos regimes de previdência, de controle de passivos. | Contador | 01.01.2019 | Em andamento |
| Ação | | | | |
| 6. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência | | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Elaboração de procedimentos para reconhecimento e mensuração das obrigações por fornecedor. | Metodologia de reconhecimento das obrigações por fornecedor | Contador | 01.01.2016 | Implantado |
| Ação | | | | |
| 7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. | | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Elaboração de procedimentos para reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, separando os fatos em registros analíticos na contabilidade, individualizado por obrigação. | Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência | Contador | A ser definido em ato normativo específico | Em andamento |



CÂMARA MUNICIPAL DE CORTÊS

Casa Raimundo Leite
A CASA DE TODOS OS CORTESENSES



Documento Assinado Digitalmente por: ADEMIR ALVES DA SILVA, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS
Acesse em: https://efp.cpe.gov.br/epv/validaDoc.aspx?Codigo_documento:c46f49a6-c9a1-4d1a-a8dc-c5eb25dc8c98

| Ação | 8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de software, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável | | | |
|---|---|-------------|-------------|----------------|
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Levantamento de um inventário preliminar dos bens móveis e imóveis | Inventário atualizado | Contador | 01.01.2022 | Em andamento |
| Elaboração de procedimentos para reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado | Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizado | Contador | 01.01.2022 | Em andamento |
| Elaboração de procedimentos para reconhecimento e mensuração do ativo intangível, | Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos intangíveis | Contador | 01.01.2022 | Em andamento |
| Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos; | Metodologia de reavaliação e impairment periódicos dos ativos | Contador | 01.01.2022 | Em andamento |



CÂMARA MUNICIPAL DE CORTÊS

Casa Raimundo Leite
A CASA DE TODOS OS CORTESENSES



Documento Assinado Digitalmente por: ADEMIR ALVES DA SILVA - JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam>
Codigo do documento: c464a096-c9a1-4d1a-a8d6-c5eb25dc8c98

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

| Ação | Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais | | | |
|---|--|-------------|--|----------------|
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Adaptação do plano de contas do ente municipal à estrutura do PCASP Federação | Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício | Contador | Integralmente até o final do exercício de 2014 | Implantado |
| Codificação dos eventos contábeis (tabela de eventos) atendendo a nova codificação e nomenclatura do novo plano de contas do ente | Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido, às Instruções de Procedimentos Contábeis – IPC e aos eventos. | Contador | Integralmente até o final do exercício de 2014 | Implantado |

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO PARTE V DO MCAPS

| Ação | Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público | | | |
|---|--|-------------|--|----------------|
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Elaboração de regras/fórmulas para levantamento das DCASP a partir da contabilidade | Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis | Contador | Integralmente até o final do exercício de 2014 | Implantado |



CÂMARA MUNICIPAL DE CORTÊS

Casa Raimundo Leite
A CASA DE TODOS OS CORTESENSES



Documento Assinado Digitalmente por: ADEMIR ALVES DA SILVA, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS
Acesse em: <https://fitec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c464a9a6-c9a1-4d1a-a8dc-c5eb25dc8698

| | | | | |
|---|---|----------|--|------------|
| Ajustar a elaboração das Demonstrações Contábeis ao padrão MCASP. | Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento da DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis. | Contador | Integralmente até o final do exercício de 2014 | Implantado |
| Implantação do Sistema contábil, que atenda integralmente os padrões determinados no MCASP. | Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento da DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis. | Contador | Integralmente até o final do exercício de 2014 | Implantado |

Cortês, 29 de Dezembro de 2017.

José Carlos Batista dos Santos
Contador

Ademir Alves da Silva
Presidente

Everton Bezerra Quintino
Controlador Interno