

# PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante  
DEZEMBRO(31/12/2023)

Página 1

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS 1 - 2</b>							
EXERCÍCIO 2014	21.942,10	0,00	0,00	21.942,10	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2016	101.239,25	0,00	0,00	101.239,25	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2020	3.984,44	0,00	0,00	3.984,44	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2021	11.496,30	0,00	3.235,07	8.261,23	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2022	169.350,67	0,00	156.992,18	12.358,49	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2023	0,00	9.673,93	0,00	0,00	0,00	0,00	9.673,93
Sub-total	308.012,76	9.673,93	160.227,25	147.785,51	0,00	0,00	9.673,93
<b>RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS 1 - 3</b>							
EXERCÍCIO 2022	476.914,12	0,00	176.467,90	300.446,22	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2023	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00
Sub-total	476.914,12	50,00	176.467,90	300.446,22	0,00	0,00	50,00
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	43.155,40	1.178.220,00	1.014.025,43	207.349,97	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	49.110,93	434.119,80	402.184,00	81.046,73	0,00	0,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	2.058,97	2.058,97	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	35.956,28	2.109,61	1.929,61	36.136,28	0,00	0,00	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	1.151,14	45.532,55	13.967,26	32.716,43	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	85,41	0,00	85,41	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	67.308,32	1.103.153,81	1.105.527,18	64.934,95	0,00	0,00	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	13.921,35	30.644,84	6.807,35	37.758,84	0,00	0,00	0,00
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	3.445,28	3.445,28	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total 4	210.603,42	2.799.370,27	2.549.945,08	460.028,61	0,00	0,00	0,00



# PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante  
DEZEMBRO(31/12/2023)

Página 2

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL 5	995.530,30	2.809.094,20	2.886.640,23	908.260,34	0,00	0,00	9.723,93

\_\_\_\_\_  
JOSÉ ROBERTO DE OLIVEIRA  
PREFEITO  
830.427.924-04

\_\_\_\_\_  
JULIERME BARBOSA XAVIER  
CONTADOR  
031.298.384-06

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, IONAR FERREIRA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Assesse em: <https://eic.cepe.br/epp/validadoc.seam?Codigo=documento:15406da-da1-44c3-b8a7-d4adaedc6532>



\*  
\*



# Prefeitura Municipal de Ferreiros Estado de Pernambuco

## Notas Explicativas ao Demonstrativo da Dívida Flutuante - DDF Isolado

Demonstração Contábil Isolada

Resolução Nº 216/2023

# 2023



**NOTAS EXPLICATIVAS AO DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE -**  
**DDF ISOLADO**

**Conforme Anexo da Resolução 216/2023**

A Demonstração da Dívida Flutuante do Município (DDFM), originalmente concebida através do Anexo 17 da Lei Federal nº 4.320/64, teve sua estrutura adaptada pelo Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco através do modelo sintético proposto na Resolução do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e patrimonial utilizados na elaboração desta demonstração sofreu interferência de maneira subsidiária pela Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 11 e outras, bem como das normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela International Federation of Accountants (IFAC), respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento desta demonstração foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 10.540, de 05 de novembro de 2020. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições.

A Demonstração da Dívida Flutuante do Município (DDFM), evidencia os ingressos e desembolsos extraorçamentários, permitindo aos usuários da informação, identificar as origens de valores que em algum momento foram ou estão sendo movimentados pelo Estado, porém pertencentes a terceiros, bem como dá ênfase aos restos a pagar processados e não processados

**A Prefeitura Municipal de Ferreiros** concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124- 4 "Município" possui como atividade principal "a administração pública geral".

Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana.

Para tanto, em sua estrutura consta secretarias, departamentos, fundos



especiais, entre outros órgãos da administração direta e indireta. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

**Bases de mensuração utilizadas:**

O DDF foi elaborado em modelo sintético conforme determina o anexo da Resolução do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco.

Os valores relacionados as retenções obedeceram de forma subsidiária as regras estabelecidas no IPC nº 11 da STN.

Os valores dos restos a pagar informados neste demonstrativo obedeceu ao disposto no art. 36 da Lei Federal nº 4.320/64.

Valores empenhados e pagos ou cancelados no próprio exercício não compõem este demonstrativo, nem serão computados como restos a pagar.

As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso.

Foram utilizados o custo histórico para o registro dos fenômenos contábeis, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação.

A moeda funcional do município é o real (R\$).

Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente

**Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**

Este demonstrativo segue a lógica conceitual do Anexo 17 da Lei Federal nº 4.320/64, adaptada pelo TCE-PE conforme modelo definido na Resolução do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco.

Subsidiariamente as retenções foram contabilizadas seguindo as regras estabelecidas no IPC nº 11.

Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo



atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

### **Novas normas e políticas contábeis alteradas**

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas na DDF.

### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao DDF.

---

*O regime orçamentário e o critério de classificação adotados no orçamento aprovado.*

---

O Regime Orçamentário adotado pela Prefeitura Municipal de Ferreiros é o de Regime Misto (Caixa para Receitas e Competência para Despesas).

---

*O período a que se refere o orçamento.*

Exercício de 2023.

*As entidades abrangidas.*

A entidade pública abrangida pela Demonstração é a Prefeitura Municipal de Ferreiros.

***Referencias Cruzadas e Notas Explicativas***

---



**Nota 1) RESTOS A PAGAR:**

O saldo dos restos a pagar ao final do exercício foi de R\$ 9.723,93 (Nove mil, setecentos e vinte e três reais e noventa e três centavos). A seguir será feito o desmembramento dos restos a pagar em processados e não processados.

**Nota 2) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS:**

O saldo dos restos a pagar processados ao final do exercício foi de R\$ 9.673,93 (Nove mil, seiscentos e setenta e três reais e noventa e três centavos).

**Nota 3) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:**

O saldo dos restos a pagar não processados ao final do exercício foi de R\$ 50,00 (Cinquenta reais).

**Nota 4) DEPÓSITOS DE DIVERSAS ORIGENS:**

O saldo final dos depósitos foi de R\$ 0,00 (zero reais) são compostos pelas Consignações R\$ 0,00 (zero reais) e Depósitos Não Judiciais R\$ 0,00 (zero reais), detalhados a seguir:



TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2014	21.942,10	0,00	0,00	21.942,10	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2016	101.239,25	0,00	0,00	101.239,25	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2020	3.984,44	0,00	0,00	3.984,44	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2021	11.496,30	0,00	3.235,07	8.261,23	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2022	169.350,67	0,00	156.992,18	12.358,49	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2023	0,00	9.673,93	0,00	0,00	0,00	0,00	9.673,93
Sub-total	308.012,76	9.673,93	160.227,25	147.785,51	0,00	0,00	9.673,93
<b>RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2022	476.914,12	0,00	176.467,90	300.446,22	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2023	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00
Sub-total	476.914,12	50,00	176.467,90	300.446,22	0,00	0,00	50,00
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	43.155,40	1.178.220,00	1.014.025,43	207.349,97	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	49.110,93	434.119,80	402.184,00	81.046,73	0,00	0,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	2.058,97	2.058,97	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	35.956,28	2.109,61	1.929,61	36.136,28	0,00	0,00	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	1.151,14	45.532,55	13.967,26	32.716,43	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	85,41	0,00	85,41	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	67.308,32	1.103.153,81	1.105.527,18	64.934,95	0,00	0,00	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	13.921,35	30.644,84	6.807,35	37.758,84	0,00	0,00	0,00
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	3.445,28	3.445,28	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	210.603,42	2.799.370,27	2.549.945,08	460.028,61	0,00	0,00	0,00

### Nota 5) ANÁLISE GERAL:

Houve diminuição da dívida fluante entre os exercícios anterior e atual na ordem de R\$ 985.806,37 (Novecentos e oitenta e cinco mil, oitocentos e seis reais e trinta e sete centavos), uma vez que o saldo anterior foi de R\$ 995.530,30 (Novecentos e noventa e cinco mil, quinhentos e trinta reais e trinta centavos), as inscrições totais foram de R\$ 2.809.094,20 (Dois milhões, oitocentos e nove mil, noventa e quatro reais e vinte centavos), os pagamentos no valor de R\$ 2.886.640,23 (Dois milhões, oitocentos e oitenta e seis mil, seiscentos e quarenta reais e vinte e três centavos) e cancelamentos no valor de R\$ 908.260,34 (Novecentos e oito mil, duzentos e sessenta reais e trinta e quatro centavos). O saldo para o exercício seguinte foi de R\$ 9.273,93 (Nove mil, duzentos e setenta e três reais e noventa e três centavos).

### Outras informações relevantes:

#### **Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.





### **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Foram lançados na conta de ajustes de exercícios anteriores os valores relativos as despesas de exercícios anteriores e cancelamentos de restos a pagar no exercício. Há uma preocupação e emissão de alertas aos gestores da educação, saúde para o tratamento dado pelo TCE-PE quanto aos restos a pagar processados e não processados sem disponibilidade financeira que reduzem o montante do cálculo da aplicação dos 25% dos impostos e transferências na manutenção e desenvolvimento do ensino e 15% para investimentos em Saúde.

### **Prescrição de Restos a Pagar:**

Foram cancelados restos a pagar processados por prescrição no valor de R\$ 123.181,35 (Cento e vinte e três mil cento e oitenta e um reais e trinta e cinco centavos), relativo aos exercícios de 2014 e 2016.

### **Estrutura, Apresentação das Demonstrações Contábeis e ICC:**

O Demonstrativo da Dívida Flutuante obedece a estrutura definido na Resolução do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco. Foi utilizado o modelo sintético, complementado por quadros e informações adicionais em notas explicativas. Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, em especial as seguintes regras: a) O somatório dos pagamentos e cancelamentos de restos a pagar processados e não processados constantes nos demonstrativos de execução dos "restos a pagar não processados" e "restos a pagar processados" (BO) confere com o somatório de restos a pagar, coluna "Baixa"(pagamento e cancelamento), no Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos em exercícios anteriores, cujo pagamento ou cancelamento tenha ocorrido no exercício (RCRPPNPPC).



O somatório das inscrições de restos a pagar processados e não processados constante no Balanço Financeiro (BF) confere com o somatório das inscrições de restos a pagar processados e não processados constante da coluna "Inscrição" de Restos a Pagar no Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos no exercício (RCRPPNPIE).

Há consistência no somatório das colunas "Inscritos" do Demonstrativo da Execução dos Restos a Pagar Não Processados e do Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e do Balanço Orçamentário (BO) em relação ao Saldo Anterior (Subtotal) dos restos a Pagar do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) – Equação:  $((\sum IRPNP + \sum IRPP) (BO)) = \sum (\text{Saldo Anterior RP (DDF)})$  e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos em exercícios anteriores (RCRPPNPIEA).

Há consistência no somatório dos saldos das contas com atributos legais [F] que compõem o Passivo do Balanço Patrimonial acrescido do Saldo do Demonstrativo dos Restos a Pagar Não Processados do Balanço Orçamentário (BO) e da Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados do Balanço Financeiro (BF) em relação ao Saldo Para o Exercício Seguinte (Total Geral) do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e ao Passivo Financeiro do Balanço Patrimonial (BP) – Equação:  $(\sum \text{Passivo [F]} (BP) + \sum IRPNP - \sum (RNPL + RPNC) (BO) + \sum \text{Saldo IRPNP (BF)}) = \sum (\text{SES (DDF)})$ .

Os Saldos dos Passivos Financeiros Anterior e Atual constantes no Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes do Balanço Patrimonial (BP) conferem com os Saldos Anterior e Para o Exercício Seguinte (Total Geral) do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF).

O Saldo dos Restos a pagar constante no Quadro de Execução de Restos a pagar não processados do Balanço Orçamentário do Ano Anterior (BOA) confere com o saldo inscrito em exercícios anteriores constante no Quadro de Restos a



Pagar Não Processados do Balanço Orçamentário Atual (BO) e no Saldo Anterior dos Restos a Pagar Não Processados do Demonstrativo da Dívida Flutuante atual (DDF), exceto as inscrições em Restos a Pagar Não Processados do Ano Anterior.

g) O Saldo dos Restos a pagar constante no Quadro de Execução de Restos a pagar processados do Balanço Orçamentário do Ano Anterior (BOA) confere com o saldo inscrito em exercícios anteriores constante no Quadro de Restos a pagar processados do Balanço Orçamentário Atual (BO) e com o Saldo Anterior dos Restos a pagar processados do Demonstrativo da Dívida Flutuante atual (DDF), exceto as inscrições em Restos a Pagar Processados do Ano anterior.

*PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:*

<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP</b>				
<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>
Elaboração de procedimentos para adoção de processo orçamentário de acordo com NBCASP	Processo e Sistema Orçamentário de acordo com o MCASP	Financeiro/Assessoria Contábil	31/12/2014	Concluída
Adequação / Aquisição de sistema para adoção de processo orçamentário de acordo com NBCASP	Sistema de Informações Contábeis que apresente Sistema Orçamentário baseado no MCASP	Assessoria	31/12/2014	Concluída

<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração	Metodologia de	Finanças/Tesouraria/Contabilidade	31/12/2020	Concluída



de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuições (exceto previdenciárias) e obrigações relacionadas a repartição de receitas	reconhecimento dos créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuições (exceto previdenciárias) e obrigações relacionadas a repartição de receitas.	e/Tributos		
Adequação /Aquisição de sistema para registro de créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuições (exceto previdenciárias) e obrigações relacionadas a repartição de receitas.	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro de créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuições (exceto previdenciárias) e obrigações relacionadas a repartição de receitas	Prefeito/Finanças/Tesouraria	31/12/2020	Concluída

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, IONAR FERREIRA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a15406da-da41-44c3-b8a7-d4adacdc6529

<b>Ação</b>	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, 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>
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem	Metodologia de reconhecimento dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	Finanças/Tesouraria/Contabilidade/Tributos	31/12/2020	Concluída



como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas					Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, IONAR FERREIRA LVA, JULIERME BARBOSA XAVIER Acesse em: <a href="https://etec.tcepe.br/epp/validaDoc.sea?Codigo_documento:a54d6da-041-41-41-08a7-d4adaedc6532">https://etec.tcepe.br/epp/validaDoc.sea?Codigo_documento:a54d6da-041-41-41-08a7-d4adaedc6532</a>
Contratação de sistema para registro de créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multa e ajustes para perdas.	Sistema de informações contábeis adequado a metodologia de registro de créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	Prefeito/Finanças/Tesouraria		31/12/2020	Concluída

<b>3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber)	Metodologia de reconhecimento dos demais créditos a receber (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber)	Finanças/Tesouraria/Contabilidade/Tributos	31/12/2018	Concluída
Contratação de sistema para registro dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários,		Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber)	Prefeito/Finanças/Tesouraria	31/12/2018	Concluída



previdenciários e de contribuições a receber)				
---	--	--	--	--

Documento Assinado Digitalmente e por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, IONAR FERREIRA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://etcdi.sepe.rj.gov.br/validadorDoc.seam> Código do documento: al5406da-da41-44c3-b8a7-d4adadec653e

<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>					
<b>Ação</b>	<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação da dívida ativa, tributária e não tributária e respectivo ajuste para perdas		Metodologia de reconhecimento da dívida ativa, tributária e não tributária e respectivo ajuste para perdas.	Finanças/Tesouraria/Contabilidade/Tributos	31/12/2015	Concluída
Contratação de sistema para registro da dívida ativa, tributária e não tributária e respectivo ajuste para perdas		Sistema de informações contábeis adequado a metodologia de registro da dívida ativa, tributária e não tributária e respectivo ajuste para perdas	Prefeito/Finanças/Tesouraria	31/12/2015	Concluída

<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>					
<b>Ação</b>	<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência, inclusive as provisões		Metodologia de reconhecimento de obrigações por competência	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída



Adequação /Aquisição de sistema para registro de obrigações por competência	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro de obrigações por competência	Assessoria	31/12/2019	Concluída
Evidenciação contábil de todas as obrigações e provisões por competência	Obrigações e provisões devidamente evidenciadas contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA  
Acesse em: [http://gpf/ctce/ctcepe/ctc.br/epp/validadoc.aspx?seam=Código do documento: al5406da-da41-44c3-88a7-d4adadec6532](http://gpf/ctce/ctcepe/ctc.br/epp/validadoc.aspx?seam=Código%20do%20documento%3A%20al5406da-da41-44c3-88a7-d4adadec6532)  
JULIENNE BARBOSA XAVIER

**Ação** 6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle	Assessoria	31/12/2019	Concluída
Adequação /Aquisição de sistema para registro de ativos e passivos contingentes em contas de controle	Sistema de informações contábeis adequado a metodologia de registro de ativos e passivos contingentes em contas de controle	Assessoria	31/12/2019	Concluída
Evidenciação contábil e em notas explicativas dos ativos e passivos contingentes	Ativos e passivos contingentes devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída

**Ação** 7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
---------	---------	-------------	-------------	----------------





Aquisição/Aquisição de sistema de controle patrimonial	Implantação de sistema de informações contábeis adequado ao registro do patrimônio	Presidente/controlador patrimonial	31/12/2019	Concluída
Levantamento em nível local do patrimônio da entidade e registro no sistema	Relatório do sistema de informações contábeis com detalhamento do patrimônio do ente, com base em perícia ou referência de mercado	Controlador patrimonial	31/12/2019	Concluída
Desenvolvimento e operacionalização de rotina para registro de depreciação, amortização e exaustão dos ativos	Metodologia para registro da depreciação, amortização e exaustão, reavaliação e redução ao valor recuperável	Controlador Patrimonial/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída
Adequação do Sistema de Informações Contábeis aos procedimentos de ajustes patrimoniais acima apresentados	Sistema de informações contábeis adequado a metodologia de depreciação, reavaliação, impairment, etc dos elementos patrimoniais	Assessoria	31/12/2019	Concluída

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, IONAR FERREIRA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://stc.ferreiros.br/epm/validarDoc.seam> Código do documento: 45406da-da41-44c3-b8a7-d4adadec6532

<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Aquisição/Desenvolvimento de sistema de controle dos ativos de infraestrutura	Sistema informatizado adequado aos ativos de infraestrutura	Prefeito/Controlador Patrimonial	31/12/2022	Em andamento
Levantamento em nível local do patrimônio	Relatório com detalhamento do patrimônio de infraestrutura do ente, com base em	Controlador Patrimonial	31/12/2022	Não iniciada





de infraestrutura	perícia ou "benchmark"				Document Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, IONAR FERREIRA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER Acesse em: <a href="https://etce.tcepe.br/epp/validarDoc.seam">https://etce.tcepe.br/epp/validarDoc.seam</a> Código do documento: al5406da-da41-44c3-b8a7-d4adacde0532
Desenvolvimento e operacionalização de rotina de depreciação dos ativos de infraestrutura	Metodologia de depreciação do patrimônio de infraestrutura à realidade	Controle Patrimonial	31/12/2022	Não iniciada	
Desenvolvimento de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperável para os ativos de infraestrutura	Metodologia de reavaliação e "impairment" para os ativos de infraestrutura	Controle Patrimonial	31/12/2022	Não iniciada	
Adequação do sistema informatizado aos procedimentos anteriormente definidos para ajustes no patrimônio de infraestrutura	Sistema informatizado adequado ao controle do patrimônio de infraestrutura	Assessoria Sistema	31/12/2022	Não iniciada	

<b>Ação</b>	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação	Metodologia de reconhecimento dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão, reavaliação e redução ao valor recuperável	Controle Patrimonial	31/12/2022	Não iniciada



o, amortização ou exaustão				
Adequação/Aquisição de sistema para registro dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão	Prefeito/Controle Patrimonial/Assessoria	31/12/2022	Não iniciada
Evidenciação contábil dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão	Bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão devidamente evidenciados contabilmente	Controle Patrimonial/Assessoria Contábil	31/12/2022	Não iniciada

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, JONAR FERREIRA SILVA, JERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://etec.tcepe.br/validadorDoc.seam>  
Código do documento: al5406da-da41-44c3-b8a7-d4a1aedc6532

<b>Ação 10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias./</b>				
Subação	Produto	/Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para registro de	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro das	Assessoria	31/12/2019	Concluída



obrigações por competência a	obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias				Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA A. JUNIOR Acesse em: <a href="https://stc.ecc.br/ep/validaDoc.seam">https://stc.ecc.br/ep/validaDoc.seam</a> Código do documento: al5406da-da41-44c3-b8a7-d4ad-41c65532
Evidenciação contábil de todas as obrigações e provisões por competência a	Obrigações e provisões evidenciados contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída	

Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios e empregados	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados	Financeiro/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para registro das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados	Financeiro/Assessoria	31/12/2019	Concluída
Evidenciação contábil das obrigações	Obrigações por competência decorrentes de benefícios a	Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída



por competência decorrentes de benefícios a empregados	empregados devidamente evidenciados na contabilidade			
--	--	--	--	--

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, IONAR FERREIRA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://stc.ecepe.br/validador/seam> Código do documento: a154061a-da41-44c3-b8a7-d4adaedc6532

**Ação 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.**

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares	Metodologia de reconhecimento da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2015	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para registro da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares	Assessoria	31/12/2015	Concluída
Evidenciação contábil de todas as obrigações e provisões por competência	Obrigações e provisões evidenciados contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2015	Concluída

**Ação 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.**

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
---------	---------	-------------	-------------	----------------



Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência	Financeiro/Assessoria	31/12/2015	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para registro das obrigações com fornecedores por competência	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações com fornecedores por competência	Assessoria	31/12/2015	Concluída
Evidenciação contábil das obrigações com fornecedores por competência	Obrigações com fornecedores por competência devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2015	Concluída

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, IONAR FERREIRA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://stece.tepede.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 415406da-da41-44c3-b8a7-d4adaedc6529

<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência	Financeiro/Assessoria	31/12/2020	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de	Assessoria	31/12/2020	Concluída



registro das demais obrigações por competência	registro das demais obrigações por competência			
Evidenciaçã o contábil das demais obrigações por competênci a	Demais obrigações por competência devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2020	Concluída

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO OLIVEIRA, IONAR FERREIRA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://stc.ccepe.br/validador>  
Código do documento: al540669-d-441-443-b8a7-d4adadec6532

Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres	Controle Patrimonial/Financeiro/Assessoria	31/12/2020	Não iniciada
Adequação/Aquisição de sistema para registro de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres	Assessoria	31/12/2020	Não iniciada
Evidenciação contábil de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres	Softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2020	Não iniciada

Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável	Metodologia de reconhecimento de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2020	Não iniciada



evidenciaçã o de outros ativos intangíveis e eventuais amortizaçã o e redução a valor recuperáve l					
Adequação /Aquisição de sistema para registro de outros ativos intangíveis e eventuais amortizaçã o	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável	Assessoria		31/12/2020	Concluída
Evidenciaç ão contábil de outros ativos intangíveis e eventuais amortizaçã o e redução a valor recuperáve l	Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável devidamente evidenciados contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil		31/12/2020	Concluída

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, IONAR FERREIRA SILVA, JULIENNE BARBOSA LAVIER  
Acesse em: <https://stc.cepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a15406da-da41-4493-b8a7-d4adaedc6532

Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidência dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o dos investimen tos permanent es, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperáve l	Metodologia de reconhecimento dos investimentos permanentes e respectivo ajustes para perdas e redução ao valor recuperável	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída
Adequação	Sistema de	Assessoria	31/12/2019	Concluída

LAVIER



/Aquisição de sistema para registro dos investimentos permanentes e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável	informações contábeis adequadas à metodologia de registro dos investimentos permanentes e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável			
Evidenciação contábil dos investimentos permanentes e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável	Investimentos permanentes e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável devidamente evidenciados contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, IONAR FERREIRA SILVA, JULIENNE BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://stc.ecepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a15406da-41-44c3-b8a7-d4adaedc6532

Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Controle de estoque/almojarifado independente de execução orçamentária e com entrada por recebimento e baixa por consumo	Metodologia de controle de estoque / almojarifado	Administração/Setor de Compras/Almojarifado	31/12/2021	Em andamento
Contratação de sistema informatizado para controle de estoque/almojarifado	Estoque/almojarifado controlado através de sistema informatizado	Prefeito/Administração/Setor de Compras/Almojarifado	31/12/2021	Em andamento
Ajuste do sistema de informação	Sistema de informações contábeis ajustado	Contabilidade	31/12/2021	Concluída





s contábeis para as metodologias anteriores	ao controle de estoque/almoxarifado			
---	-------------------------------------	--	--	--

Documento Assinado Digitalmente e por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, IONAR FERREIRA SILVA, JULIENNE BARBOSA LAMIER  
Acesse em: [https://etcd.teepe.net/etcd/validaDoc.seam?Codigo\\_documento:al5406da-da41-4e3-b8a7-d4adacdc6532](https://etcd.teepe.net/etcd/validaDoc.seam?Codigo_documento:al5406da-da41-4e3-b8a7-d4adacdc6532)

<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>				
<b>Ação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos para adoção de processo patrimonial de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP	Processo e sistema patrimonial de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP	Controle Patrimonial/Financeiro/Assessoria Contábil	31/12/2020	Concluída
Adequação/aquisição de sistema para adoção de processo patrimonial de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP	Sistema de informações contábeis que apresente sistema patrimonial baseado nas IPSAS, NBC TSP e MCASP	Assessoria	31/12/2020	Concluída

**PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP**

<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>				
<b>Ação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibilizar com as novas normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidade	31/12/2014	Concluída
Escrituração do NBCASP	Lançamentos FUNDEB escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidade	31/12/2014	Concluída

**Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS**

<b>Ação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibilizar com as novas normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidade	31/12/2014	Concluída



zar com as novas normas	contábeis				Document Assinado Digitalmente Acesse em: <a href="https://stc.cptce.pe.br/pepp/validarDoc.seam?CodigoDoDocumento=al540664-da41-44c3-b887-d4adacdc6585">https://stc.cptce.pe.br/pepp/validarDoc.seam?CodigoDoDocumento=al540664-da41-44c3-b887-d4adacdc6585</a>
Escrituração o NBCASP	Lançamentos de Operações de Créditos escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidade		31/12/2014	Concluída

<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA</b>					
<b>Ação</b>	<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibilizar com as novas normas		Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidade	31/12/2014	Concluída
Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP		Plano de contas convergido	Finanças/Contabilidade/RPPS	31/12/2014	Concluída
Escrituração o NBCASP		Lançamentos RPPS escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidade e/RPPS	31/12/2014	Concluída

<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA</b>					
<b>Ação</b>	<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibilizar com as novas normas		Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidade	31/12/2015	Concluída
Escrituração o NBCASP		Lançamentos Dívida Ativa escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidade	31/12/2015	Concluída

<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS</b>					
<b>Ação</b>	<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibilizar com as novas normas		Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidade	31/12/2014	Concluída



normas				
Escrituração do NBCASP	Lançamentos de precatórios escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidade	31/12/2014	Concluída

<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS</b>					
<b>Ação</b>	<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Fazer estudo e análise da situação atual para compatibilizar com as novas normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidade	31/12/2016	Concluída
Escrituração do NBCASP	Lançamentos de eventos de consórcios escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidade	31/12/2016	Concluída	

<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Extensão do PCASP para nível detalhado necessário ao ente	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Concluída
Aquisição/Desenvolvimento de sistema para que o PCASP estendido e os eventos sejam agregados	Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido e aos eventos	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Concluída
Criar rotinas de integridade e de abertura e encerramento de exercício	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Concluída
Adequação do sistema informatizado às rotinas de integridade, abertura e encerramento de exercício	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Concluída

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, IONAR FERREIRA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://etec.tcepe.br/validador/validador.asp?Codigo=documento%5406da-da1-44-3-14-7-d4adad-05532>



encerramento do exercício					Documentação Acesse em: <a href="https://steccap.mec.br/epp/validaDoc.seam?CodigoDocumento:14406da-da41-44c3-b8a7-d4adaedc6592">https://steccap.mec.br/epp/validaDoc.seam?CodigoDocumento:14406da-da41-44c3-b8a7-d4adaedc6592</a>
---------------------------	--	--	--	--	--

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP**

<b>Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público</b>				
<b>Ação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de regra/fórmulas para levantamento das DCASP a partir da contabilidade	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Concluída
Ajustes das demonstrações contábeis para o novo padrão, com a inclusão das fórmulas	Template de DCASP adequada à nova metodologia	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Concluída
Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Concluída

Documentação  
Acesse em: <https://steccap.mec.br/epp/validaDoc.seam?CodigoDocumento:14406da-da41-44c3-b8a7-d4adaedc6592>