



CÂMARA MUNICIPAL DE SINOP

A CASA DO POVO

PORTARIA Nº 086/2012

Estabelece o cronograma de ações na Câmara Municipal de Sinop para implantação da Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

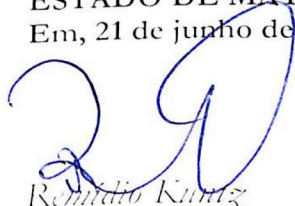
O Presidente da Câmara Municipal de Sinop – Estado de Mato Grosso, no uso de suas atribuições legais, e atendendo o que determina o parágrafo único do artigo 6º da portaria STN nº 406 de 20 de junho de 2011 alterado pela portaria STN nº 828 de 14 de dezembro de 2011 e Resolução Normativa Nº 03/2012 do Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso:

RESOLVE:

Art. 1º Estabelecer na Câmara Municipal de Sinop, o cronograma de implementação das novas regras aplicadas à Contabilidade Pública conforme Anexo I.

Art. 2º Feita às anotações, publique-se e afixe-se.

CÂMARA MUNICIPAL DE SINOP
ESTADO DE MATO GROSSO
Em, 21 de junho de 2012.



Renildo Kuntz
Presidente



CÂMARA MUNICIPAL DE SINOP

A CASA DO POVO

ANEXO I

CRONOGRAMA DE IMPLEMENTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS APLICADAS À CONTABILIDADE PÚBLICA EM ATENDIMENTO ÀS PORTARIAS STN 406/2011 e 828/2011

ITEM	PRODUTO	STATUS DE REALIZAÇÃO	PRAZO MAXIMO	
1. Reconhecimento e mensuração dos bens móveis, imóveis e tangíveis				
1.1	Elaboração de procedimento para reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado e do ativo intangível, além de rotinas para a depreciação, amortização e exaustão sistematizadas dos mesmos;	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizados e intangíveis e de sistematização da depreciação	100%	31/12/2012
1.2	Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos;	Metodologia de reavaliação e <i>impairment</i> periódicos dos ativos.	100%	31/12/2012
1.3	Levantamento dos bens móveis, imóveis e intangível	Relatório da Comissão designada com o detalhamento do patrimônio com base em perícia ou referência de mercado.	50%	31/12/2012
1.4	Adequação/Aquisição/Desenvolvimento de sistema para registro do imobilizado (móveis e imóveis) e intangível	Sistema informatizado, incluindo sistemas informatizados, adequado à metodologia de registro de imobilizado e intangível, bem como à depreciação/amortização dos mesmos.	100%	31/12/2012
2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos, tributários ou não, por competência, e a dívida ativa, incluindo ajustes para perdas;				
2.1	Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos, tributários ou não, por competência, e a dívida ativa, incluindo os respectivos ajustes para perdas	Metodologia de reconhecimento dos créditos e dívida ativa e sistematização de ajustes para perdas	Não se aplica ao Legislativo
2.2	Adequação/Desenvolvimento de sistema para registro dos créditos ou não, por competência, com exceção do ICMS e ISS, e a dívida ativa.	Sistema informatizado adequado à metodologia de registro dos créditos tributários ou não por competência e a dívida ativa.	Não se aplica ao Legislativo
2.3	Evidenciação dos créditos, tributários ou não, por competência, com exceção do ICMS e ISS, e a dívida ativa, incluindo os respectivos ajustes para perdas.	Créditos e dívida ativa, com seus ajustes para perdas, devidamente evidenciados na contabilidade.	Não se aplica ao Legislativo
3. Evidenciação dos bens móveis, imóveis e intangíveis:				
3.1	Registro em sistema de todos os bens móveis, imóveis e intangíveis	Bens móveis, imóveis e intangíveis devidamente registrados no sistema	100%	31/12/2013
3.2	Evidenciação contábil dos bens do imobilizado e intangível	Bens móveis, imóveis e intangíveis devidamente evidenciados na contabilidade	100%	31/12/2013



CÂMARA MUNICIPAL DE SINOP

A CASA DO POVO

4 Evidenciação dos créditos tributários relativos aos ICMS e ISS, por competência, incluindo os respectivos ajustes para perdas.			STATUS DE REALIZAÇÃO	PRAZO MAXIMO
4.1	Adequação/Desenvolvimento de sistema para registro dos créditos relativos ao ICMS e ISS, por competência, incluindo os respectivos ajustes.	Sistema informatizado adequado à metodologia de registro dos créditos tributários relativos ao ICMS e ISS, por competência.	Não se aplica ao Legislativo
4.2	Evidenciação contábil dos créditos tributários relativos ao ICMS e ISS, por competência, incluindo os respectivos ajustes para perdas.	ICMS e ISS evidenciados contabilmente, por competência.	Não se aplica ao Legislativo
5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			STATUS DE REALIZAÇÃO	PRAZO MAXIMO
5.1	Elaboração de procedimentos para reconhecimento e mensuração das	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência	0%	31/12/2013
5.2	Adequação/Desenvolvimento de sistema para registro das obrigações e provisões por competência	Sistema informatizado adequado à metodologia de registro por competência	0%	31/12/2013
5.3	Evidenciação contábil de todas as obrigações e provisões por competência.	Obrigações e provisões evidenciadas contabilmente.	0%	31/12/2013
6. Registro de fenômenos econômicos, resultantes ou independente da execução orçamentária, tais como depreciação, amortização e exaustão;			STATUS DE REALIZAÇÃO	PRAZO MAXIMO
6.1	Execução de rotinas de depreciação, amortização e exaustão do imobilizado	Operacionalização da depreciação, amortização e exaustão	100%	31/12/2013
6.2	Execução das rotinas de reavaliação e redução do valor recuperável para os ativos	Operacionalização da reavaliação e do <i>impairment</i>	100%	31/12/2013
6.3	Adequação/desenvolvimento de sistema informatizado aos procedimentos de ajustes patrimoniais acima apresentados.	Sistema informatizado adequado à metodologia de depreciação, reavaliação, " <i>impairment</i> ", etc. Dos elementos patrimoniais	100%	31/12/2013
7. Adoção do Plano de Contas Aplicada ao Setor Público			STATUS DE REALIZAÇÃO	PRAZO MAXIMO
7.1	Extensão do PCASP para nível detalhado necessário ao ente;	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos	0%	31/12/2013
7.2	Levantamento de todos os fenômenos relacionados à gestão contábil local	Relatório de fenômenos que devem ser registrados na contabilidade	0%	31/12/2013
7.3	Elaboração de eventos para registro dos fenômenos levantados anteriormente	Relatório com eventos que registram os fenômenos anteriores com base no PCASP estendido (4.1)	0%	31/12/2013
7.4	Aquisição/desenvolvimento de sistema para que o PCASP estendido e os eventos sejam carregados	Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido e aos eventos	0%	31/12/2013
7.5	Criar rotinas de integridade e de abertura e encerramento de exercício;	Metodologia de registro da abertura e encerramento de exercício, além de verificação de integridade dos dados.	0%	31/12/2013
7.6	Adequação do sistema informatizado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício;	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício	0%	31/12/2013



CÂMARA MUNICIPAL DE SINOP

A CASA DO POVO

8. Novos padrões e Demonstrativos Contábeis Aplicados ao Setor Público;			STATUS DE REALIZAÇÃO	PRAZO MAXIMO
8.1	Elaboração de regra/formula para levantamento das DCASP a partir da contabilidade	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis	0%	31/12/2013
8.2	Ajustes das demonstrações contábeis para o novo padrão, com a inclusão das fórmulas;	Template de DCASP adequada à nova metodologia	0%	31/12/2013
8.3	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.	0%	31/12/2013
9. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos ativos de infraestrutura;			STATUS DE REALIZAÇÃO	PRAZO MAXIMO
9.1	Aquisição/Desenvolvimento de sistema de controle dos ativos de infraestrutura;	Sistema informatizado adequado aos ativos de infraestrutura.	100%	31/12/2014
9.2	Levantamento em nível local do patrimônio de infraestrutura	Relatório com detalhamento do patrimônio de infraestrutura do ente, com base em pericia ou "benchmark"	0%	31/12/2014
9.3	Desenvolvimento e operacionalização de rotina de depreciação dos ativos de infraestrutura	Metodologia de depreciação do patrimônio de infraestrutura à realidade	0%	31/12/2014
9.4	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	0%	31/12/2014
9.5	Adequação do sistema informatizado aos procedimentos anteriormente definidos para ajustes no patrimônio de infraestrutura	Sistema informatizado adequado ao controle do patrimônio de infraestrutura	100%	31/12/2014
10. Demais aspectos patrimoniais previstos no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público;			STATUS DE REALIZAÇÃO	PRAZO MAXIMO
10.1	Registro de participações em outras entidades por meio de custo ou equivalência patrimonial;	Template de ajustes de participações.	0%	31/12/2014
10.2	Controle de estoque/almojarifado independente de execução e com entrada por recebimento e baixa por consumo	Metodologia de controle de estoques/almojarifado	0%	31/12/2014
10.3	Ajuste do sistema informatizado para metodologia anteriores	Sistema informatizado ajustado ao controle de estoque/almojarifado além de participações em outras entidades.	0%	31/12/2014
11. Implementação do sistema de custos;			STATUS DE REALIZAÇÃO	PRAZO MAXIMO
11.1	Registro de fenômenos por competência;	Relatório evidenciado que fenômenos por competência têm sido periodicamente registrados.	0%	31/12/2014
11.2	Registro de fenômenos econômicos, independentemente de questões orçamentárias;	Relatório evidenciado que fenômenos sem relação com orçamento tem sido periodicamente registrados	0%	31/12/2014



CÂMARA MUNICIPAL DE SINOP

A CASA DO POVO

11.3	Identificação de programas, serviços, etc., que terão os custos levantados	Relatório com objetos de custo.	0%	31/12/2014
11.4	Levantamento de variáveis físicas para estabelecimento de custos;	Relatório com variáveis físicas para levantamento de custos	0%	31/12/2014
11.5	Levantamento de variáveis financeiras e econômicas para estabelecimento de custos;	Relatórios com variáveis financeiras para levantamento de custos	0%	31/12/2014
11.6	Ajuste/Aquisição de sistema informatizado para levantamento de custos	Sistema informatizado ajustado/adquirido para levantamento de custos.	0%	31/12/2014

Câmara Municipal de Sinop, 21 de junho de 2012

REMÍDIO KUNTZ

Presidente