

Cronograma¹ para atendimento à Portaria STN 828/11.

ITEM		PRODUTO	PREVISÃO-REALIZAÇÃO		
1 Reconhecimento, mensuração e evidenciação, dos direitos, das obrigações e provisões por competência;			2012	2013	2014
1.1	Elaboração de procedimentos para reconhecimento e mensuração dos direitos e das obrigações por competência, incluídos os ajustes e as provisões;	Metodologia de reconhecimento de direitos e obrigações por competência	80%	100%	100%
1.2	Adequação/Desenvolvimento de sistema para registro de direitos e obrigações por competência;	SIC adequado à metodologia de registro de direitos e obrigações por competência	80%	100%	100%

ITEM		PRODUTO	PREVISÃO-REALIZAÇÃO		
2 Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis, imóveis e intangíveis;			2012	2013	2014
2.1	Elaboração de procedimentos para reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado e do ativo intangível, além das 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	20%	30%	100%
2.2	Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos;	Metodologia de reavaliação e impairment periódicos dos ativos	20%	30%	100%
2.3	Adequação/Desenvolvimento de sistemas para registro de imobilizado (móveis e imóveis) e intangível;	SIC adequado à metodologia de registro de imobilizado e intangível, bem como à depreciação/amortização dos mesmos.	20%	30%	100%

ITEM		PRODUTO	PREVISÃO-REALIZAÇÃO		
3 Registro de fenômenos econômicos, resultantes ou independentes da execução orçamentária, tais como depreciação, amortização, exaustão;			2012	2013	2014
3.1	Aquisição/Desenvolvimento de sistema de controle patrimonial;	SIC adequado ao registro do patrimônio	100%	100%	100%
3.2	Levantamento em nível local do patrimônio da entidade e registro no sistema;	Relatório do SIC com detalhamento do patrimônio com base em perícia ou referência de mercado	20%	50%	100%
3.3	Desenvolvimento e operacionalização de rotina de depreciação, amortização e exaustão do imobilizado;	Metodologia de operacionalização da depreciação, amortização e exaustão	20%	50%	100%

ITEM		PRODUTO	PREVISÃO-REALIZAÇÃO		
4 Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos ativos de infraestrutura;			2012	2013	2014
4.1	Aquisição/Desenvolvimento de sistema de controle de patrimônio de infraestrutura;	SIC adequado aos ativos de infraestrutura	0%	30%	100%
4.2	Levantamento em nível local do patrimônio de infraestrutura;	Relatório com detalhamento do patrimônio de infraestrutura do ente, com base em perícia ou "benchmarck"	0%	30%	100%
4.3	Desenvolvimento e operacionalização de rotina de depreciação dos ativos de infraestrutura;	Metodologia de depreciação do patrimônio de infraestrutura à realidade	0%	30%	100%
4.4	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%	30%	100%
4.5	Adequação do SIC aos procedimentos anteriormente definidos para ajustes no patrimônio de infraestrutura;	SIC adequado ao controle de patrimônio de infraestrutura	0%	30%	100%

ITEM		PRODUTO	PREVISÃO-REALIZAÇÃO		
5 Implementação do Sistema de Custos;			2012	2013	2014
5.1	Registro de fenômenos por competência;	Relatório evidenciado que fenômenos por competência têm sido periodicamente registrados	0%	0%	100%
5.2	Registro de fenômenos econômicos, independentemente de questões orçamentárias;	Relatório evidenciando que fenômenos sem relação com orçamento tem sido periodicamente registrados	0%	0%	100%
5.3	Identificação de programas, serviços, etc., que terão os custos levantados;	Relatório com objetos de custo	0%	0%	100%
5.4	levantamento de variáveis físicas para estabelecimento de custos;	Relatório com variáveis físicas para levantamento de custos	0%	0%	100%
5.5	levantamento de variáveis financeiras e econômicas para estabelecimento de custos;	Relatório com variáveis financeiras para levantamento de custos	0%	0%	100%

ITEM		PRODUTO	PREVISÃO-REALIZAÇÃO		
6 Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais;			2012	2013	2014
6.1	Extensão do PCASP para nível detalhado necessário ao ente;	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos	50%	100%	100%
6.2	Levantamento de todos os fenômenos relacionados à gestão contábil local;	Relatório de fenômenos que devem ser registrados na contabilidade	50%	100%	100%
6.3	Elaboração de eventos para registro contábil dos fenômenos levantados anteriormente;	Relatório com eventos que registrem os fenômenos anteriores com base no PCASP estendido (6.1)	50%	100%	100%
6.4	Aquisição/Desenvolvimento de sistema para que o PCASP estendido e os eventos sejam carregados;	SCI adequado ao PCASP estendido e aos eventos	50%	100%	100%
6.5	Criar rotinas de integridade e de abertura e encerramento do exercício;	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados	50%	100%	100%
6.6	Adequação do SIC às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício;	SIC adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício	50%	100%	100%

ITEM		PRODUTO	PREVISÃO-REALIZAÇÃO		
7 Novos padrões de Demonstrativos Contábeis Aplicados ao Setor Público;			2012	2013	2014
7.1	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	0%	100%	100%
7.2	Ajuste das demonstrações contábeis para o novo padrão, com a inclusão das fórmulas;	Template de DCASP adequadas à nova metodologia	0%	100%	100%
7.3	Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP;	SIC adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis	0%	100%	100%

ITEM		PRODUTO	PREVISÃO-REALIZAÇÃO		
8 Demais aspectos patrimoniais previstos no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.			2012	2013	2014
8.1	Registro de participações em outras entidades por meio de custo ou equivalência patrimonial;	Template de ajuste de participações	50%	100%	100%
8.2	Controle de estoque/almojarifado independente de execução orçamentária e com entrada por recebimento e baixa por consumo;	Metodologia de controle de estoques/almojarifado	50%	100%	100%
8.3	Ajuste do SIC para as metodologias anteriores.	SIC ajustado ao controle de estoques/almojarifado além de participações em outras entidades	50%	100%	100%

1 Modelo inspirado e adaptado do Anexo VI da Resolução 01/2012 do TCE/PE.

SÃO FRANCISCO DE ASSIS - RS, 30 de março de 2012

JULIANE DICHETI LUIZ
CONTADORA CRC RS 81888

LUIZ VANDERLEI FRESCURA
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

JORGE E. DA SILVA CRUZ
PREFEITO MUNICIPAL

ARISÁ RAMOS TEIXEIRA
CONTROLE INTERNO

