

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

DEZEMBRO(31/12/2023)

CONSOLIDADO

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS 1-2							
EXERCÍCIO 2012	100.218,79	0,00	0,00	100.218,79	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2014	21.942,10	0,00	0,00	21.942,10	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2016	111.105,25	0,00	0,00	111.105,25	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2018	4.517,55	0,00	0,00	4.517,55	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2020	24.738,92	0,00	0,00	24.738,92	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2021	60.901,90	0,00	3.235,07	55.866,83	0,00	0,00	1.800,00
EXERCÍCIO 2022	285.791,47	0,00	265.237,97	20.553,50	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2023	0,00	26.009,25	0,00	0,00	0,00	0,00	26.009,25
Sub-total	609.215,98	26.009,25	268.473,04	338.942,94	0,00	0,00	27.809,25
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS 1-3							
EXERCÍCIO 2021	14.099,07	0,00	0,00	14.099,07	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2022	793.817,63	0,00	356.967,05	436.850,58	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2023	0,00	155.662,74	0,00	0,00	0,00	0,00	155.662,74
Sub-total	807.916,70	155.662,74	356.967,05	450.949,65	0,00	0,00	155.662,74
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	46.754,63	1.188.668,68	1.024.474,11	210.949,20	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	128.453,15	1.047.311,55	1.010.692,38	165.072,32	0,00	0,00	0,00
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	209.847,54	326.361,25	326.361,25	209.847,54	0,00	0,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	2.090.577,41	752.370,42	183.328,54	2.659.619,29	0,00	0,00	0,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	2.560,41	0,00	0,00	2.560,41	0,00	0,00	0,00
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	35.993,53	2.438,83	2.202,07	36.230,29	0,00	0,00	0,00
ISS	164.472,50	26.056,83	1.306,53	189.222,80	0,00	0,00	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	4.934,64	129.843,26	35.688,74	99.089,16	0,00	0,00	0,00
ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	0,00	14.755,75	14.755,75	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	305,02	20.446,77	20.048,40	703,39	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	86.183,76	2.259.388,90	2.270.086,30	75.486,36	0,00	0,00	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	22.054,23	612.823,31	233.299,92	401.577,62	0,00	0,00	0,00
OUTROS DEPÓSITOS	2.402,15	3.799,67	0,00	6.201,82	0,00	0,00	0,00
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	1.410,00	3.945,59	3.445,28	1.910,31	0,00	0,00	0,00
Sub-total 4	2.795.948,97	6.388.210,81	5.125.689,27	4.058.470,51	0,00	0,00	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

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

CONSOLIDADO

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NÃO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL 5	4.213.081,65	6.569.882,80	5.751.129,36	4.848.363,10	0,00	0,00	183.471,99

JOSÉ ROBERTO DE OLIVEIRA
PREFEITO
830.427.924-04

JULIERME BARBOSA XAVIER
CONTADOR
031.298.384-06



Prefeitura Municipal de Ferreiros Estado de Pernambuco



PREFEITURA MUNICIPAL DE
FERREIROS
CIDADE DE ENCANTOS MI

Notas Explicativas ao Demonstrativo da Dívida Flutuante - DDF Consolidado Demonstração Contábil Consolidada Resolução N° 217/2023

2023



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, IONAR FERREIRA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://stc.cepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 132ace52-6c64-49f0-b805-481f84a5ae6f



NOTAS EXPLICATIVAS AO DEMONSTRATIVO DA DIVIDA FLUTUANTE - DDF CONSOLIDADO

Conforme Anexo da Resolução 217/2023

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 pelo Município 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.

As entidades públicas abrangidas pela Demonstração são Prefeitura Municipal, Fundo Municipal de Saúde, Fundo Municipal de Assistência Social, Fundo de Desenvolvimento Municipal de Ferreiros-FEM, Fundo Municipal da Infância e da Juventude, Fundo Municipal de Direitos do Idoso, Fundo Municipal de



Previdência Social e Câmara Municipal de Vereadores.

Referências Cruzadas e Notas Explicativas

Nota 1) RESTOS A PAGAR:

O saldo dos restos a pagar ao final do exercício foi de R\$ 183.471,99 (Cento e oitenta e três mil, quatrocentos e setenta e um reais e noventa e nove 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\$ 27.809,25 (Vinte e sete mil, oitocentos e nove reais e vinte e cinco centavos).

Nota 3) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

O saldo dos restos a pagar não processados ao final do exercício foi de R\$ 155.662,74 (Cento e cinquenta e cinco mil, seiscentos e sessenta e dois reais e setenta e quatro centavos).

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	BALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					BALDO P/O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NÃO PROC. LIQ.		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2012	100.218,75	0,00	0,00	100.218,75	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2014	21.942,10	0,00	0,00	21.942,10	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2016	111.105,25	0,00	0,00	111.105,25	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2018	4.517,55	0,00	0,00	4.517,55	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2020	24.738,92	0,00	0,00	24.738,92	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2021	60.901,90	0,00	3.235,07	55.866,83	0,00	0,00	1.800,00
EXERCÍCIO 2022	285.791,47	0,00	265.237,97	20.553,50	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2023	0,00	26.009,25	0,00	0,00	0,00	0,00	26.009,25
Sub-total	609.215,98	26.009,25	268.473,04	338.942,94	0,00	0,00	27.809,25
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2021	14.099,07	0,00	0,00	14.099,07	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2022	793.817,63	0,00	356.967,05	436.850,58	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2023	0,00	155.662,74	0,00	0,00	0,00	0,00	155.662,74
Sub-total	807.916,70	155.662,74	356.967,05	450.949,65	0,00	0,00	155.662,74
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPFB - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	46.754,63	1.188.668,68	1.024.474,11	210.949,20	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RPPB	128.453,15	1.047.311,55	1.010.692,38	165.072,32	0,00	0,00	0,00
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	209.847,54	326.361,25	326.361,25	209.847,54	0,00	0,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	2.090.577,41	752.370,42	183.328,54	2.659.619,29	0,00	0,00	0,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	2.560,41	0,00	0,00	2.560,41	0,00	0,00	0,00
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	35.993,53	2.438,83	2.202,07	36.230,29	0,00	0,00	0,00
ISS	164.472,50	26.056,83	1.306,53	159.222,80	0,00	0,00	0,00
PENSAO ALIMENTICIA	4.934,64	129.843,26	35.658,74	99.089,16	0,00	0,00	0,00
ASSISTENCIA A SAUDE - ADMINISTRACAO PROPRIA	0,00	14.755,75	14.755,75	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	305,02	20.446,77	20.048,40	703,39	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	86.183,76	2.259.388,90	2.270.086,30	75.486,36	0,00	0,00	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	22.054,23	612.823,31	233.299,92	401.577,62	0,00	0,00	0,00
OUTROS DEPÓSITOS	2.402,15	3.799,67	0,00	6.201,82	0,00	0,00	0,00
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	1.410,00	3.945,59	3.445,28	1.910,31	0,00	0,00	0,00
Sub-total	2.795.948,97	6.388.210,51	5.125.659,27	4.058.470,51	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\$4.029.609,66 (quatro milhões e vinte e nove mil seiscentos e nove reais e sessenta e seis centavos), uma vez que o saldo anterior foi de R\$ 4.213.081,65 (Quatro milhões, duzentos e treze mil, oitenta e um reais e sessenta e cinco centavos), as inscrições totais foram de R\$6.569.882,80 (seis milhões quinhentos e sessenta e nove mil oitocentos e oitenta e dois reais e oitenta centavos), os pagamentos no valor de R\$ 5.751.129,36 (Cinco milhões, setecentos e cinquenta e um mil, cento e vinte e nove reais e trinta e seis centavos) e cancelamentos no valor de R\$4.848.363,10 (quatro milhões oitocentos e quarenta e oito mil trezentos e sessenta e três reais e dez centavos). O saldo para o exercício seguinte foi de R\$ 183.471,99 (cento e oitenta e três mil quatrocentos e setenta e um reais e noventa e nove 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\$ 237.783,69 (Duzentos e trinta e sete mil setecentos e oitenta e três reais e sessenta e nove centavos), relativos aos exercícios 2012,2014,2016 e 2018.

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: $((\sum \text{IRPNP} + \sum \text{IRPP}) (\text{BO})) = \sum (\text{Saldo Anterior RP (DDF)})$ 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: $(\sum \text{Passivo [F] (BP)} + \sum \text{IRPNP} - \sum (\text{RNPL} + \text{RPNC}) (\text{BO}) + \sum \text{Saldo IRPNP (BF)}) = \sum (\text{SES (DDF)})$.

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 (PIP/CP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP	
Ação	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.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidência dos créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuições (exceto previdenciárias) e obrigações relacionadas a repartição de receitas.	Metodologia de reconhecimento dos créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuições (exceto previdenciárias) e obrigações relacionadas a repartição de receitas.	Finanças/Tesouraria/Contabilidade/Tributos	31/12/2020	Concluída
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
Assinatura: https://etce.icepe.br/epp/validadoc.aspx Código do documento: 132ace52-6c64-49f0-b805-481f84a5ae6f

2. Reconhecimento, mensuração e evidência dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidência dos	Metodologia de reconhecimento dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	Finanças/Tesouraria/Contabilidade/Tributos	31/12/2020	Concluída



créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas					Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, IONAR FERREIRA SILVA, JEROME BARBOSA XAVIER Acesse em: https://stece.cepe.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 132ace52-6c64-49f0-b805-43184a5ae6f
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

Ação	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.				
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,	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários,	Prefeito/Finanças/Tesouraria		31/12/2018	Concluída



(exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber)	previdenciários e de contribuições a receber)			
---	---	--	--	--

Documento Assinado Digitalmente por: J. ROBERTO DE OLIVEIRA, JONAR FERREIRA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://stc.ece.tcepe.br/validar>
Doc:seam Código do documento: 132ace52-6c64-49f0-b805-481f84a5ae6f

Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
------	---	--	--	--

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
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

Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
------	--	--	--	--

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência	Metodologia de reconhecimento de obrigações por competência	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída



a, inclusive as provisões					Document Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, IONARA FERREIRA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER Acesse em: https://stece.tece.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 1322452-6c64-49f0-b805-481f845ae6f
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	

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://etecg.cepce.br/epp/validaDoc.shtm> Código do documento: 132ace52-6c64-49f0-b805-481f844eae6f

8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.					
Ação	Subação	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	Relatório com detalhamento do	Controlador Patrimonial	31/12/2022	Não iniciada	



nível local do patrimônio de infraestrutura	patrimônio de infraestrutura do ente, com base em perícia ou "benchmark"				Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, IONAR FERREIRA SILVA, JULIERME BARBOZA XAVIER Acesse em: https://etec.icepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 952ae52-6c64-49f0-b805-481f84a5ae6f
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	

Ação	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).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio	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



cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão					Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, IONAR FERREIRA SILVA, JULIENNE FERREIRA ROSA XAVIER Acesse em: https://stc.ccepe.br/epp/validar Código do documento: 132acc91-6c64-49f0-b805-481184a5ac65
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

Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias./			
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	Sistema de informações	Assessoria	31/12/2019	Concluída



de sistema para registro de obrigações por competência a	contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias			
Evidenciação contábil de todas as obrigações e provisões por competência a	Obrigações e provisões evidenciados contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, IONAR FERREIRA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://stc.icepe.br/epi/validaDoc.aspx?mCodigo=132ac64-49f0-b805-481f84a5ae6f>

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	Obrigações por	Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída



ção contábil das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados	competência decorrentes de benefícios a empregados devidamente evidenciados na contabilidade			
--	--	--	--	--

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, IONAR FERREIRA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://stc.e-ctep.e-ctep.br/epp/valida.jspx?seam>
Idioma do documento: 132ace52-6c64-4970-b805-481f84a5ae6f

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



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, IONAR FERREIRA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://stecepe.br/epp/v/dadadoc.seam> Código do documento: 132ace52-6c64-49f0-b805-481f8445ae6f

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

14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
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		Sistema de	Assessoria	31/12/2020	Concluída



/Aquisição de sistema para registro das demais obrigações por competência	informações contábeis adequado à metodologia de registro das demais obrigações por competência				Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA Acesse em: https://stece.tcepe.tc.br/epp/validador.docx?seam_codigo_documento=132ace52-6c64-4969-b805-481f84ad5ae6f
Evidenciação contábil das demais obrigações por competência	Demais obrigações por competência devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil		31/12/2020	Concluída

15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.					
Ação	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

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



ento, mensuração e evidenciamento de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável	amortização e redução a valor recuperável				Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, IONAR FERREIRA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER Acesse em: https://stc.ecepe.br/epp/validador/seam_documento : 132ace52-6c64-49f0-b805-4a1f84a5ae6f
Adequação/Aquisição de sistema para registro de outros ativos intangíveis e eventuais amortização	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	
Evidenciação contábil de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável	Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável devidamente evidenciados contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2020	Concluída	

17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciamento dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor		Metodologia de reconhecimento dos investimentos permanentes e respectivo ajustes para perdas e redução ao valor recuperável	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída



recuperável				
Adequação /Aquisição de sistema para registro dos investimentos permanentes e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro dos investimentos permanentes e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável	Assessoria	31/12/2019	Concluído
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	Concluído

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, IONAR FERREIRA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://etec.tcepe.tc.br/epp/vizualizacaoDoc.seam> Código do documento: 132ace52-6c64-49f0-8905-481f84a5ae6f

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 informações contábeis para as metodologias anteriores	Sistema de informações contábeis ajustado ao controle de estoque/almoxarifado	Contabilidade	31/12/2021	Concluída
--	---	---------------	------------	-----------

Documento Assinado Digitalmente por: JANE ROBERTO DE OLIVEIRA, IONAR FERREIRA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://stece.tepe.ce.br/epp/validarDoc.seam> Código do documento: 132ac52-6c64-49f0-b805-481f84a5ae6f

19. Reconhecimento, mensuração e evidência dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.

Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
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

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
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

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Fazer estudo e análise da	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidade	31/12/2014	Concluída



situação atual para compatibilizar com as novas normas	implantados no sistema de informações contábeis			
Escrituração do NBCASP	Lançamentos de Operações de Créditos escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidade	31/12/2014	Concluída

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, IONAR FERREIRA SILVA, JULIERME BARBOSA VIER
Acesse em: <https://stc.ccepepvvalida.doc.sen.gov.br/validaDoc.asp?Codigo=132ace526c64499ab805481f844e6f>

Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
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 do NBCASP	Lançamentos RPPS escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidade/RPPS	31/12/2014	Concluída

Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
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 do NBCASP	Lançamentos Dívida Ativa escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidade	31/12/2015	Concluída

Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Fazer estudo e análise da situação atual para	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de	Finanças/Tesouraria/Contabilidade	31/12/2014	Concluída



compatibilizar com as novas normas	informações contábeis			
Escrituração o NBCASP	Lançamentos de precatórios escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidade	31/12/2014	Concluída

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, IDNAR FERREIRA SILVA, JULIENE BARBOSA XAVIER
Acesse em: https://stc.eppva.org.br/epv/validarDoc.seam?Codigo_documento=132ace52e6449f0b8054818855ae6f

Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	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 o NBCASP	Lançamentos de eventos de consórcios escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidade	31/12/2016	Concluída

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP					
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
	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	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade,	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Concluída



rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício	abertura e encerramento do exercício			
--	--------------------------------------	--	--	--

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, IONAR FERREIRA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://etec.tcepe.br/validadorDoc.seam> Código do documento: 132ace52-6c66-49f0-b805-481f84a5ae6f

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP					
Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de regra/fórmulas para levantamento das DCASP a partir da contabilidade de	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	