



## RESOLUÇÃO TC Nº 25/2015 ANEXO I

### DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADA NO SETOR PÚBLICO (PODER LEGISLATIVO)

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP						
Ação	1. Recolhimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, bem como dos resp. encargos, multas e ajustes para perdas					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
Elaboração de procedimentos para Recolhimento, mensuração e evidenciação, incluindo os respectivos ajustes para perdas;	Metodologia de reconhecimento dos créditos e sistematização de ajustes para perdas.	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2015	Concluída		
Contratação de sistema para registro de créditos por competência;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro de direito por competência.	Presidente/Tesoureiro	31/12/2015	Concluída		
Adequação do Sistema à metodologia local de ajuste para perdas.	Metodologia de ajuste para perdas.	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2015	Concluída		
Estabelecimento de metodologia para ajuste para perda para os créditos registrados por competência.	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de ajuste para perda.	Assessoria	31/12/2015	Concluída		
2. Recolhimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência						
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
Elaboração de procedimentos para recolhimento e evidenciação das obrigações por competência, inclusive as provisões.	Metodologia de recolhimento de obrigações por competência.	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2015	Concluída		
Adequação/Desenvolvimento de Sistema para registro de obrigações por competência	Sistema de Informações Contábeis adequada à metodologia de registro de obrigação por competência.	Assessoria	31/12/2015	Concluída		
Evidenciação contábil de todas as obrigações e provisões por competência	Obrigações e provisões evidenciados contabilmente.	Assessoria	31/12/2015	Concluída		



## RESOLUÇÃO TC Nº 25/2015 ANEXO I

<b>Ação</b>	<b>3. Evidenciação de Ativos e Passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>					
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>		
Preparação de Sistema e outras providências de implantações.	Obrigatoriedade dos registros contábeis	Assessoria Contábil	31/12/2016	Em andamento		
<b>Ação</b>	<b>4. Recolhimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis, respectivas depreciação, reav. e redução ao valor recuperável</b>					
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>		
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração do ativo imobilizado e do ativo intangível, além de rotinas para a depreciação, amortização e exaustão sistematizada dos mesmos.	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidencia de ativos imobilizados e intangíveis e de sistematização da apuração das despesas de depreciação, amortização e exaustão.	Assessoria Controle Patrimonial	31/12/2015	Em andamento		
Adequação/Desenvolvimento de sistema para registro do imobilizado e intangível.	Sistema de Informações contábeis adequada à metodologia de registro de imobilizado e intangível, bem como à depreciação, amortização e exaustão dos mesmos.	Assessoria	31/12/2015	Em andamento		
Registro em sistema de todo os bens móveis, imóveis e intangíveis.	Bens móveis, imóveis intangíveis devidamente registrado no sistema	Controle Patrimonial	31/12/2015	Em Andamento		
Evidenciação contábil dos bens do imobilizado intangível.	Bens móveis, imóveis intangíveis devidamente evidenciado na contabilidade	Controle Patrimonial	31/12/2015	Em Andamento		
<b>Ação</b>	<b>5. Recolhimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência de benefícios a empregados (ex. 13º salário, férias etc).</b>					
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>		
Realização de estudos e análise do sistema de folha de pagamento para emissão de relatório de previsão de 13º salário e férias promovendo as alterações no ambiente de trabalho interno.	Metodologia de sistematização de relatório de previsão de 13º salário.	Assessoria Contábil/Departamento RH	31/12/2015	Em Funcionamento		
Realização de estudos e análise do sistema de folha de pagamento para emissão de relatório de previsão de 13º salário e férias promovendo as alterações no ambiente de trabalho interno.	Metodologia de sistematização de relatório de previsão de 13º salário.	Assessoria Contábil/Departamento RH	31/12/2015	Em Funcionamento		



## RESOLUÇÃO TC Nº 25/2015 ANEXO I

Ação	6. Recolhimento, mensuração e evidenciamento das obrigações com fornecedor por competência	Responsável	Prazo Final	Situação: Atual
Subação	Metodologia de reconhecimento das obrigações provisões por competência	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2015	Em Funcionamento
Adequação/Desenvolvimento de sistema para registro das obrigações e provisões por competência	Sistema administrativo adequado à metodologia de registro das obrigações provisões por competência	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2015	Em Funcionamento
Ação	7. Recolhimento, mensuração e evidenciamento das demais obrigações por competências	Responsável	Prazo Final	Situação: Atual
Subação	Obrigatoriedade dos registros contábeis	Assessoria Contábil/Departamento RH	31/12/2015	Em Funcionamento
Ação	8. Recolhimento, mensuração e evidenciamento de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução no valor recuperável.	Responsável	Prazo Final	Situação: Atual
Subação	Produto	Presidente/Assessoria	31/12/2018	Em andamento
Não desenvolvida	Nota: A Prefeitura Municipal de Lagoa do Itaenga, não dispõe dos produtos que trata o item 08 do Anexo IXV, acima referido			
<b>PLANO DE CONTAS APLICADO NO SETOR PÚBLICO - PARTE IV - MGASP</b>				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais	Responsável	Prazo Final	Situação: Atual
Subação	Produto	Assessoria Contábil	31/12/2015	Concluído
Extensão do PCASP para nível detalhado necessário ao ente:	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil fenômenos.	Assessoria Contábil	31/12/2015	Concluído
Desenvolvimento de sistema adequado para que o PCASP estendido e os eventos sejam carregados.	Sistema de informações adequado ao PCASP estendidos e aos eventos.	Presidente/Assessoria Contábil	31/12/2015	Concluído



RESOLUÇÃO TC Nº 25/2015  
ANEXO I

Criar rotina de integridade e de abertura e encerramento de exercício.	Metodologia de registro de abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados.	Assessoria Contábil	31/12/2015	Concluído
--	--	---------------------	------------	-----------

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	8. Adoções das demonstrações Contábeis aplicada no Setor Público	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de regra para levantamento das DCASP e partir da contabilidade.	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Assessoria Contábil	31/12/2015	Concluído
Ajuste das demonstrações contábil para o novo padrão, com a inclusão das formulas.	Template de DCASP adequado à nova metodologia.	Assessoria Contábil	31/12/2015	Concluído
Ajuste em sistema para inclusão no novo modelo de DCASP.	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Assessoria Contábil	31/12/2015	Concluído