

CRONOGRAMA - PORTARIA STN 828/2011

ITEM		PRODUTO	Status de Realizado	CRONOGRAMA	RESPONSÁVEL	RESULTADO
1. Implementação da Infra estrutura necessária para a implantação do controle;			(0 a 100%)	MM/AAAA	SETOR OU PESSOA	RESULTADO
1.1	Verificação da Estrutura de informática nos setores, atualizando/adquirindo equipamentos.	Equipamentos instalados	100%	03/2013	Secretaria de Administração Divisão de Informática	Concluído
1.2	Implantação de sistema informatizado de controle patrimonial para registro de todos os itens do imobilizado/intangível, substituindo controles manuais, que possua a função de reavaliação/depreciação e demais controles traduzidos pelas NBCASP.	Sistema Informatizado instalado, adequado à metodologia de registro de imobilizado e intangível, bem como a depreciação /amortização dos mesmos.	90%	03/2013	Secretaria de Administração Divisão de Patrimônio	Faltam 10%
1.3	Verificação da existência de recursos humanos necessários para implementação e manutenção do controle patrimonial.	Pessoal alocado nos setores	100%	12/2012	Secretaria de Administração	Concluído
1.4	Capacitação necessária para os servidores envolvidos no processo de controle patrimonial.	Pessoal capacitado	100%	03/2013	Secretaria de Administração	Concluído
1.5	Adequação das Normas locais referentes à implantação do novo controle patrimonial.	Legislação local adequada	90%	04/2013	Gabinete, Controle Interno e Secretaria de Administração	Faltam 10%
2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos tributários ou não, por competência, e a dívida ativa, incluindo os respectivos ajustes para perdas;			(0 a 100%)	MM/AAAA	SETOR OU PESSOA	RESULTADO
2.1	Conciliação dos créditos a receber entre os sistemas de informação (tributário x contábil)	Consistência da informação entre os sistemas estruturantes	90%	06/2013	Secretaria de Finanças /Contabilidade	Faltam 10%
2.2	Implementação de metodologia de ajuste contábil referente à provisão de perda nos créditos, sendo dívida	Registro da provisão para perdas efetuadas	85%	06/2013	Secretaria de Finanças /Contabilidade	Faltam 15%

	ativa tributária ou não.					
2.3	Elaboração de procedimentos para reconhecimento e mensuração dos direitos por competência, separado os fatos em registros analíticos na contabilidade, individualizado por direito.	Metodologia de reconhecimento de direitos por competência	85%	06/2013	Secretaria de Finanças /Contabilidade	Faltam 15%
3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência;			(0 a 100%)	MM/AAAA	SETOR OU PESSOA	RESULTADO
3.1	Conciliação dos créditos a receber entre os sistemas de informação (tributário x contábil)	Consistência da informação entre os sistemas estruturantes	?%	04/2013	Secretaria de Finanças /Contabilidade	?% A comissão entende que o item 3.1 está incompatível com o item 3.
3.2	Elaboração de procedimentos para reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, separado os fatos em registros analíticos na contabilidade, individualizado por direito.	Metodologia de reconhecimento de obrigações por competência	85%	06/2013	Secretaria de Finanças /Contabilidade /Administração Divisão de R. Humanos	Faltam 15%
4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis, imóveis e intangíveis;			(0 a 100%)	MM/AAAA	SETOR OU PESSOA	RESULTADO
4.1	Levantamento de um inventário preliminar dos bens móveis e imóveis.	Inventário Atualizado	100%	06/2013	Secretaria de Administração Divisão de Patrimônio	Concluído
4.2	Elaboração de procedimentos para reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado.	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizados.	90%	12/2013	Secretaria de Administração/Contabilidade e Infra-estrutura	Faltam 10%
4.3	Elaboração de procedimentos para reconhecimento e mensuração do ativo intangível.	Metodologia de reconhecimento mensuração de ativos intangíveis	10%	12/2013	Secretaria de Administração/Contabilidade e Planejamento	Faltam 90%
4.4	Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos.	Metodologia de reavaliação e impairment periódicos dos ativos	50%	12/2013	Secretaria de Administração/Contabilidade /Finanças e Infra-estrutura	Faltam 50%

5. Registro de fenômenos econômicos, resultantes ou independentes da execução orçamentária, tais como depreciação, amortização, exaustão;			(0 a 100%)	MM/AAAA	SETOR OU PESSOA	RESULTADO
5.1	Desenvolvimento e operacionalização de rotina de <u>depreciação, amortização e exaustão de imobilizado.</u>	Metodologia de operacionalização da depreciação, amortização e exaustão	50%	12/2013	Secretaria de Administração/Contabilidade /Finanças e Infra-Estrutura	Faltam 50%
5.2	Desenvolvimento de rotinas de <u>reavaliação e redução ao valor recuperável para os ativos.</u>	Metodologia de operacionalização da reavaliação e do “impairment”.	50%	12/2013	Secretaria de Administração/Contabilidade /Finanças e Infra-Estrutura	Faltam 50%
5.3	Adequação do SIC aos procedimentos de ajustes patrimoniais acima apresentados.	SIC adequado à metodologia de depreciação, reavaliação, “impairment”, etc. dos elementos	0%	12/2013	Secretaria de Administração/Contabilidade /Finanças e Infra-Estrutura	Não existe um programa capaz de buscar e integrar os dados.
6. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos ativos de infraestrutura;			(0 a 100%)	MM/AAAA	SETOR OU PESSOA	RESULTADO
6.1	Levantamento em nível local do patrimônio de infraestrutura.	Relatório com detalhamento do patrimônio de infraestrutura do ente, com base em perícia ou “benchmark”	50%	06/2013	Secretaria de Infra-estrutura/Contabilidade e Administração	Faltam 50%
6.2	Desenvolvimento e operacionalização de rotina de <u>depreciação dos ativos de infraestrutura.</u>	Metodologia de depreciação do patrimônio de infraestrutura à realidade	50%	12/2013	Secretaria de Infra-estrutura/Contabilidade e Administração	Faltam 50%
6.3	Desenvolvimento de rotinas de <u>reavaliação e redução ao valor recuperável para os ativos de infraestrutura.</u>	Metodologia de reavaliação e “impairment” para os ativos de infraestrutura	50%	12/2013	Secretaria de Infra-estrutura/Contabilidade e Administração	Faltam 50%
6.4	Adequação do SIC aos procedimentos anteriormente definidos para ajustes no patrimônio de infraestrutura.	SIC adequado ao controle do patrimônio de infraestrutura	0%	12/2013	Secretaria de Infra-estrutura/Contabilidade e Administração	Não existe um programa capaz de buscar e integrar os dados.
7. Implementação do sistema de custos;			(0 a 100%)	MM/AAAA	SETOR OU PESSOA	RESULTADO

7.1	Registro de fenômenos por competência.	Relatório evidenciando que fenômenos por competência têm sido periodicamente registrados	0%	12/2013	Secretaria de Contabilidade /Finanças e Administração Divisão de R. Humanos	Não existe um programa capaz de buscar e integrar os dados.
7.2	Registros de fenômenos econômicos, independentemente de questões orçamentárias.	Relatório evidenciando que fenômenos sem relação com orçamento tenham sido periodicamente registrados	0%	12/2013	Secretaria de Contabilidade /Finanças e Administração Divisão de R. Humanos	Não existe um programa capaz de buscar e integrar os dados.
7.3	Identificação de programas, serviços, etc., que terão os custos levantados.	Relatórios com objetos e custos	0%	12/2013	Secretaria de Contabilidade /Finanças e Administração Divisão de R. Humanos	Não existe um programa capaz de buscar e integrar os dados.
7.4	Levantamento de <u>variáveis físicas</u> para estabelecimento de custos.	Relatórios com variáveis físicas para levantamento de custos	0%	12/2013	Secretaria de Contabilidade /Finanças e Administração Divisão de R. Humanos	Não existe um programa capaz de buscar e integrar os dados.
7.5	Levantamento de variáveis <u>financeiros e econômicas</u> para estabelecimento de custos.	Relatórios com variáveis financeiras para levantamento de custos	0 %	12/2013	Secretaria de Contabilidade /Finanças e Administração Divisão de R. Humanos	Não existe um programa capaz de buscar e integrar os dados.
7.6	Ajuste / aquisição de SIC para levantamento de custos.	SIC ajustado para levantamento de custos	0%	12/2013	Secretaria de Contabilidade /Finanças e Administração Divisão de R. Humanos	Não existe um programa capaz de buscar e integrar os dados.
8. Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais;			(0 a 100%)	MM/AAAA	SETOR OU PESSOA	RESULTADO
8.1	Aquisição/ Desenvolvimento de sistema para que o PCASP estendido e os eventos sejam carregados.	SIC adequado ao PCASP estendido aos eventos	0%	01/2013	Secretaria de Contabilidade /Finanças e Administração Divisão de R. Humanos	Não existe um programa capaz de buscar e integrar os dados.
8.2	Capacitação da equipe contábil para compreensão do PCASP nacional e seus eventos.	Pessoal capacitado	100%	06/2013	Secretaria de Contabilidade /Finanças	Concluído
8.3	Criação das Contas Contábeis no novo PCASP para adequação do novo plano de contas ao plano de contas atual.	Plano de Contas ajustado	100%	01/2013	Secretaria de Contabilidade /Finanças	Concluído
8.4	Realização de testes no SIC, utilizando o novo plano de contas, corrigindo eventuais falhas.	Testes realizados	0%	03/2013	Secretaria de Contabilidade /Finanças	Não existe um programa capaz de buscar e integrar os dados
8.5	Criar rotinas de integridade e de abertura e encerramento do exercício.	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação	100%	03/2013	Secretaria de Contabilidade /Finanças	Concluído

		de integridade dos dados				
8.6	Adequação do SIC às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício.	SIC adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício.	0%	03/2013	Secretaria de Contabilidade /Finanças	Não existe um programa capaz de buscar e integrar os dados.
9. Novos padrões de Demonstrativos Contábeis Aplicados ao Setor Público;			(0 a 100%)	MM/AAAA	SETOR OU PESSOA	RESULTADO
9.1	Elaboração de <u>regra / Fórmulas</u> para levantamento das DCASP a partir da contabilidade.	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis	100%	03/2013	Secretaria de Contabilidade /Finanças	Concluído
9.2	Ajuste das demonstrações contábeis para o novo padrão, com a inclusão das fórmulas.	Template de DCASP adequadas à nova metodologia	100%	03/2013	Secretaria de Contabilidade /Finanças	Concluído
9.3	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%	03/2013	Secretaria de Contabilidade /Finanças	Não existe um programa capaz de buscar e integrar os dados.
10. Demais aspectos patrimoniais previstos no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.			(0 a 100%)	MM/AAAA	SETOR OU PESSOA	RESULTADO
10.1	Registros de <u>participações</u> em outras entidades por meio de custo ou equivalência patrimonial.	Template de ajustes de participações	0%	12/2013	Secretaria de Contabilidade /Finanças	Não se aplica
10.2	Controle de estoque/ almoxarifado independente de execução orçamentária e com entrada por recebimento e baixa por consumo.	Metodologia de controle de estoque/ almoxarifado	90%	12/2013	Secretaria de Administração Seção de Almoxarifado	Faltam 10%
10.3	Ajuste do SIC para as metodologias anteriores.	SIC ajustado ao controle de estoque / almoxarifado além de participações em outras entidades	0%	12/2013	Secretaria de Administração /Contabilidade	Não existe um programa capaz de buscar e integrar os dados.

COMISSÃO DE ELABORAÇÃO ACOMPANHAMENTO E FISCALIZAÇÃO – DECRETO N° 3639/2014