



<b>DEMONSTRATIVO DE ATENDIMENTO A PORTARIA STN nº 753/2012</b>				
<b>“NOVA CONTABILIDADE APLICADA AO SETOR PÚBLICO”</b>				
<b>ITEM</b>		<b>PRODUTO</b>	<b>STATUS DE REALIZAÇÃO</b>	<b>PRAZO MÁXIMO</b>
<b>1 Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos, tributários ou não, por competência, e a dívida ativa, incluindo os respectivos ajustes para perdas;</b>			<b>(0-100%)</b>	<b>MM/AAAA</b>
1.1	Desenvolvimento de metodologia para registro de créditos, tributários ou não, por competência;	Metodologia por tipo de tributo.	100%	DEZ/2014
1.2	Aquisição \ Desen. de sistema para registro do crédito tributário por competência para os tributos de responsabilidade do ente;	Sistema de Informações Contábeis – SIC.	100%	DEZ/2014
1.3	Adequação do sistema à metodologia local de inscrição em dívida ativa;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia anterior de créditos tributários e dívida ativa.	100%	DEZ/2014
1.4	Estabelecer metodologia para ajuste para perdas para os créditos registrados por competência, bem como da dívida ativa.	Metodologia por tipo de ajuste para perdas.	100%	DEZ/2014
1.5	Adequação do sistema à metodologia local de ajuste para perdas, inclusive de dívida ativa;	SIC adequado à metodologia de ajustes para perdas.	100%	DEZ/2014
<b>2 Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência;</b>			<b>(0-100%)</b>	<b>MM/AAAA</b>
2.1	Elaboração de procedimentos para reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, incluídas as provisões;	Metodologia de reconhecimento de obrigação por competência.	100%	DEZ/2014
2.2	Adequação\Desenvolvimento de sistema para registro de obrigação por competência;	SIC adequado à metodologia de registro de obrigações por competência.	100%	DEZ/2014
<b>3 Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis, imóveis e intangíveis;</b>			<b>(0-100%)</b>	<b>MM/AAAA</b>
3.1	Elaboração de procedimentos 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.	100%	DEZ/2014
3.2	Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos;	Metodologia de reavaliação e "impairment" periódicos dos ativos.	100%	DEZ/2014
3.3	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	100%	DEZ/2014

		dos mesmos.		
<b>4 Registro de fenômenos econômicos, resultantes ou independentes da execução orçamentária, tais como depreciação, amortização, exaustão;</b>			<b>(0-100%)</b>	<b>MM/AAAA</b>
4.1	Aquisição \ Desenvolvimento de sistema de controle patrimonial;	SIC adequado ao registro do patrimônio do ente.	100%	DEZ/2014
4.2	Levantamento em nível local do patrimônio da entidade e registro no sistema;	Relatório do SIC com detalhamento do patrimônio do ente, com base em perícia ou referência de mercado.	100%	DEZ/2014
4.3	Desenvolvimento e operacionalização de rotina de depreciação, amortização e exaustão do imobilizado;	Metodologia de operacionalização da depreciação, amortização e exaustão.	100%	DEZ/2014
4.4	Desenvolvimento de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperável para os ativos;	Metodologia de operacionalização da reavaliação e do "impairment".	100%	DEZ/2014
4.5	Adequação do SIC aos procedimentos de ajustes patrimoniais acima apresentados;	SIC adequado à metodologia de depreciação, reavaliação, "impairment", etc. dos elementos patrimoniais.	100%	DEZ/2014
<b>5 Reconhecimento, mensuração e evidência dos ativos de infraestrutura;</b>			<b>(0-100%)</b>	<b>MM/AAAA</b>
5.1	Aquisição \ Desenvolvimento de sistema de controle de patrimônio de infraestrutura;	SIC adequado aos ativos de infraestrutura.	100%	DEZ/2014
5.2	Levantamento em nível local do patrimônio de infraestrutura do ente;	Relatório com detalhamento do patrimônio de infraestrutura do ente, com base em perícia ou "benchmark".	100%	DEZ/2014
5.3	Desenvolvimento e operacionalização de rotina de depreciação dos ativos de infraestrutura;	Metodologia de depreciação do patrimônio de infraestrutura à realidade.	100%	DEZ/2014
5.4	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.	100%	DEZ/2014
5.5	Adequação do SIC aos procedimentos anteriormente definidos para ajustes no patrimônio de infraestrutura;	SIC adequado ao controle do patrimônio de infraestrutura.	100%	DEZ/2014
<b>6 Implementação do sistema de custos;</b>			<b>(0-100%)</b>	<b>MM/AAAA</b>
6.1	Registro de fenômenos por competência;	Relatório evidenciando que fenômenos por competência têm sido periodicamente.	100%	DEZ/2014
6.2	Registro de fenômenos econômicos, independentemente de questões orçamentárias;	Relatório evidenciando que fenômenos sem relação com orçamento tem sido periodicamente registrados.	100%	DEZ/2014
6.3	Identificação de programas, serviços, etc., que terão os custos levantados;	Relatório com objetos de custos levantados.	100%	DEZ/2014
6.4	Levantamento de variáveis físicas para estabelecimento de custos;	Relatório com variáveis físicas para levantamento	100%	DEZ/2014

		de custos.		
6.5	Levantamento de variáveis financeiras e econômicas para estabelecimento de custos;	Relatórios com variáveis Financeiras para levantamento de custos.	100%	DEZ/2014
6.6	Ajuste \ aquisição de SIC para levantamento de custos;	SIC ajustado para levantamento de custos.	100%	DEZ/2014
<b>7 Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais;</b>			<b>(0-100%)</b>	<b>MM/AAAA</b>
7.1	Extensão do PCASP para nível detalhado necessário ao ente;	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos do plano de contas.	100%	DEZ/2014
7.2	Levantamento de todos os fenômenos relacionados à gestão contábil local;	Relatório de fenômenos que devem ser registrados na contabilidade do ente.	100%	DEZ/2014
7.3	Elaboração de eventos para registro contábil dos fenômenos levantados anteriormente;	Relatório com eventos que registram os fenômenos anteriores com base no PCASP estendido (7.1).	100%	DEZ/2014
7.4	Aquisição \ Desenvolvimento de sistema para que o PCASP estendido e os eventos sejam carregados;	SIC adequado ao PCASP estendido e aos eventos.	100%	DEZ/2014
7.5	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.	100%	DEZ/2014
7.6	Adequação do SIC às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício;	SIC adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício.	100%	DEZ/2014
<b>8 Novos padrões de Demonstrativos Contábeis Aplicados ao Setor Público;</b>			<b>(0-100%)</b>	<b>MM/AAAA</b>
8.1	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.	100%	DEZ/2014
8.2	Ajuste das demonstrações contábeis para o novo padrão, com a inclusão das fórmulas;	Template de DCASP adequadas à novas demonstrações contábeis.	100%	DEZ/2014
8.3	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.	100%	DEZ/2014
<b>9 Demais aspectos patrimoniais previstos no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.</b>			<b>(0-100%)</b>	<b>MM/AAAA</b>
9.1	Registros de participações em outras entidades por meio de custo ou equivalência patrimonial;	Template de ajustes de Participações.	100%	DEZ/2014
9.2	Controle de estoque\almoxarifado independente de execução orçamentária e com entrada por recebimento e baixa por consumo;	Metodologia de controle de estoques\almoxarifado.	100%	DEZ/2014

