

CRONOGRAMA DE AÇÕES PARA IMPLEMENTAÇÃO DA CONTABILIDADE APLICADA AO SETOR PÚBLICO

(Art. 8º - da Portaria STN nº 437 de 12.07.2012 alterada pela Portaria STN nº 753 de 21.12.2012)

Prefeitura de Campos dos Goytacazes

I - Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos, tributários ou não, por competência e a dívida ativa										
Etapas	Produto	PODER EXECUTIVO			PODER LEGISLATIVO					
		Data Início	Data Conclusão	Responsável	Data Início	Data Conclusão	Responsável			
Estudo e Procedimentos Contábeis										
Análise e desenvolvimento de procedimentos e rotinas contábeis para reconhecimento, mensuração, evidenciação e registro dos direitos por competência, de acordo com os critérios estabelecidos no MCASP.	Relatório contendo a metodologia a ser utilizada e a definição dos procedimentos.	01/09/2012	31/07/2013	Secretaria Municipal de Fazenda e Procuradoria Geral do Município	Não se aplica ao Poder Legislativo					
Sistematização dos Procedimentos e elaboração dos Manuais de Procedimentos	Manual de Procedimentos elaborado/atualizado	01/08/2013	31/10/2013	Secretaria Municipal de Fazenda e Procuradoria Geral do Município						
Adequação										
Adequação dos procedimentos.	Normatização dos Procedimentos;	01/08/2013	31/10/2013	Secretaria Municipal de Fazenda e Procuradoria Geral do Município						
Aquisição/desenvolvimento de sistema informatizado.	Especificação dos Sistemas Tributários e de Contabilidade de acordo com a metodologia definida;	01/06/2013	31/08/2013	Secretaria Municipal de Fazenda						
Aquisição/desenvolvimento de sistema informatizado.	Validação dos Sistemas;	01/09/2013	31/10/2013	Secretaria Municipal de Fazenda e Procuradoria Geral do Município						
Avaliação										
Realização de testes para avaliação dos procedimentos e sistemas estabelecidos.	Relatório do Controle interno validando os novos procedimentos e sistemas, de acordo com o MCASP.	01/11/2013	31/12/2013	Secretaria Municipal de Controle, Orçamento e Auditoria						
Implementação										
Aplicação dos procedimentos de acordo com o MCASP.	Procedimentos implementados.	01/01/2014	31/12/2014	Secretaria Municipal de Fazenda e Procuradoria Geral do Município						
II - Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos ajustes para perdas da dívida ativa										
Etapas	Produto	PODER EXECUTIVO			PODER LEGISLATIVO					
		Data Início	Data Conclusão	Responsável	Data Início	Data Conclusão	Responsável			
Estudo e Procedimentos Contábeis										
Análise e desenvolvimento de procedimentos e rotinas contábeis para reconhecimento, mensuração, evidenciação e registro dos ajustes para perdas da dívida ativa, de acordo com os critérios estabelecidos no MCASP.	Relatório contendo a metodologia a ser utilizada e a definição dos procedimentos.	01/07/2013	31/08/2013	Secretaria Municipal de Fazenda e Procuradoria Geral do Município	Não se aplica ao Poder Legislativo					
Sistematização dos Procedimentos e elaboração dos Manuais de Procedimentos	Manual de Procedimentos elaborado/atualizado	01/09/2013	31/10/2013	Secretaria Municipal de Fazenda e Procuradoria Geral do Município						
Adequação										
Adequação dos procedimentos.	Normatização dos Procedimentos;	01/09/2013	31/10/2013	Secretaria Municipal de Fazenda e Procuradoria Geral do Município						
Aquisição/desenvolvimento de sistema informatizado.	Especificação dos Sistemas Tributários e de Contabilidade de acordo com a metodologia definida;	01/09/2013	31/10/2013	Secretaria Municipal de Fazenda						
Aquisição/desenvolvimento de sistema informatizado.	Validação dos Sistemas;	01/09/2013	31/10/2013	Secretaria Municipal de Fazenda e Procuradoria Geral do Município						
Avaliação										
Realização de testes para avaliação dos procedimentos e sistemas estabelecidos.	Relatório do Controle interno validando os novos procedimentos e sistemas, de acordo com o MCASP.	01/09/2013	31/10/2013	Secretaria Municipal de Controle, Orçamento e Auditoria						
Implementação										

Aplicação dos procedimentos de acordo com o MCASP.	Procedimentos implementados.	01/12/2013	31/12/2013	Secretaria Municipal de Fazenda e Procuradoria Geral do Município						
III - Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos ajustes para perdas referentes aos créditos tributários ou não										
		PODER EXECUTIVO			PODER LEGISLATIVO					
Etapas	Produto	Data Início	Data Conclusão	Responsável	Data Início	Data Conclusão	Responsável			
Estudo e Procedimentos Contábeis										
Análise e desenvolvimento de procedimentos e rotinas contábeis para reconhecimento, mensuração, evidenciação e registro dos ajustes para perdas referentes aos créditos tributários ou não, de acordo com os critérios estabelecidos no MCASP.	Relatório contendo a metodologia a ser utilizada e a definição dos procedimentos.	01/09/2012	31/07/2013	Secretaria Municipal de Fazenda	Não se aplica ao Poder Legislativo					
Sistematização dos Procedimentos e elaboração dos Manuais de Procedimentos	Manual de Procedimentos elaborado/atualizado	01/08/2013	31/10/2013	Secretaria Municipal de Fazenda						
Adequação										
Adequação dos procedimentos.	Normatização dos Procedimentos;	01/08/2013	31/10/2013	Secretaria Municipal de Fazenda						
Aquisição/desenvolvimento de sistema informatizado.	Especificação dos Sistemas Tributários e de Contabilidade de acordo com a metodologia definida;	01/06/2013	31/08/2013	Secretaria Municipal de Fazenda						
Aquisição/desenvolvimento de sistema informatizado.	Validação dos Sistemas;	01/09/2013	31/10/2013	Secretaria Municipal de Fazenda						
Avaliação										
Realização de testes para avaliação dos procedimentos e sistemas estabelecidos.	Relatório do Controle interno validando os novos procedimentos e sistemas, de acordo com o MCASP.	01/11/2013	31/12/2013	Secretaria Municipal de Controle, Orçamento e Auditoria						
Implementação										
Aplicação dos procedimentos de acordo com o MCASP.	Procedimentos implementados.	01/01/2014	31/12/2014	Secretaria Municipal de Fazenda						
IV - Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência										
		PODER EXECUTIVO			PODER LEGISLATIVO					
Etapas	Produto	Data Início	Data Conclusão	Responsável	Data Início	Data Conclusão	Responsável			
Estudo e Procedimentos Contábeis										
Realização de inventários de Férias, de Décimo Terceiro Salário e das provisões passivas.	Relatório dos inventários	01/07/2013	31/10/2013	Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas	01/09/2013	31/10/2013	Gerente de Pessoas e Diretor Geral			
Análise e desenvolvimento de procedimentos e rotinas contábeis para reconhecimento, mensuração, evidenciação e registro das obrigações e provisões por competência, de acordo com os critérios estabelecidos no MCASP.	Relatório contendo a metodologia a ser utilizada e a definição dos procedimentos.	01/09/2012	30/08/2013	Secretaria Municipal de Fazenda, Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas e Procuradoria Geral do Município	01/09/2013	31/10/2013	Gerente de Pessoas e Diretor de Contabilidade			
Sistematização dos Procedimentos e elaboração dos Manuais de Procedimentos	Manual de Procedimentos elaborado/atualizado	01/09/2013	31/10/2013	Secretaria Municipal de Fazenda, Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas e Procuradoria Geral do Município	01/10/2013	31/12/2013	Diretor de Contabilidade, Diretor Geral e Procurador Legislativo			
Adequação										
Adequação dos procedimentos.	Normatização dos Procedimentos;	01/09/2013	31/10/2013	Secretaria Municipal de Fazenda, Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas e Procuradoria Geral do Município	01/09/2013	31/10/2013	Diretor de Contabilidade, Diretor Geral e Procurador Legislativo			

Aquisição/desenvolvimento de sistema informatizado.	Especificação dos Sistemas de Folha de Pagamento e de Contabilidade de acordo com a metodologia definida;	01/09/2013	31/10/2013	Secretaria Municipal de Fazenda e Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas	01/09/2013	31/10/2013	Diretor de Contabilidade
Aquisição/desenvolvimento de sistema informatizado.	Validação dos Sistemas;	01/09/2013	31/10/2013	Secretaria Municipal de Fazenda e Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas	01/09/2013	31/10/2013	Diretor de Contabilidade, Diretor Geral e Procurador Legislativo
Avaliação							
Realização de testes para avaliação dos procedimentos e sistemas estabelecidos.	Relatório do Controle interno validando os novos procedimentos e sistemas, de acordo com o MCASP.	01/11/2013	31/12/2013	Secretaria Municipal de Controle, Orçamento e Auditoria	01/11/2013	31/12/2013	Diretor de Controle Interno
Implementação							
Aplicação dos procedimentos de acordo com o MCASP.	Procedimentos implementados.	01/01/2014	31/12/2014	Secretaria Municipal de Fazenda, Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas e Procuradoria Geral do Município	01/01/2014	31/12/2014	Diretor de Contabilidade, Diretor Geral e Procurador Legislativo

V - Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis, imóveis e intangíveis;

Etapas	Produto	PODER EXECUTIVO			PODER LEGISLATIVO		
		Data Início	Data Conclusão	Responsável	Data Início	Data Conclusão	Responsável
Estudo e Procedimentos Contábeis							
Realização de levantamento do ativo imobilizado (bens móveis e imóveis) e intangível do Ente.	Relatório do arrolamento dos bens móveis, imóveis e intangíveis do Ente.	01/10/2013	31/07/2014	Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas	01/10/2013	31/07/2014	Diretor Geral
Análise e desenvolvimento de procedimentos e rotinas contábeis para reconhecimento, mensuração, evidenciação e registro dos bens móveis, imóveis e intangíveis, de acordo com os critérios estabelecidos no MCASP.	Relatório contendo a metodologia a ser utilizada e a definição dos procedimentos.	01/09/2012	31/10/2013	Secretaria Municipal de Fazenda e Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas	01/09/2012	31/10/2013	Diretor Geral e Diretor de Contabilidade
Análise, desenvolvimento e operacionalização de procedimentos e rotinas contábeis para a sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos bens móveis, imóveis e intangíveis, de acordo com os critérios estabelecidos no MCASP.	Relatório contendo a metodologia utilizada para a sistematização da reavaliação e do ajustes ao valor recuperável dos ativos de infraestrutura e procedimentos definidos.	01/09/2012	31/10/2013	Secretaria Municipal de Fazenda e Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas	01/09/2012	31/10/2013	Diretor Geral e Diretor de Contabilidade
Sistematização dos Procedimentos e elaboração dos Manuais de Procedimentos	Manual de Procedimentos elaborado/atualizado	01/11/2013	31/12/2013	Secretaria Municipal de Fazenda e Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas	01/11/2013	31/12/2013	Procurador Legislativo, Diretor Geral e Diretor de Contabilidade
Adequação							
Adequação dos procedimentos.	Normatização dos Procedimentos;	01/11/2013	31/12/2013	Secretaria Municipal de Fazenda e Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas	01/11/2013	31/12/2013	Procurador Legislativo, Diretor Geral e Diretor de Contabilidade
Aquisição/desenvolvimento de sistema informatizado.	Especificação dos Sistemas de Gestão do Patrimônio, de Gestão do Almoarifado e de Contabilidade de acordo com a metodologia definida;	01/07/2013	31/12/2013	Secretaria Municipal de Fazenda e Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas	01/07/2013	31/12/2013	Diretor Geral e Diretor de Contabilidade
Aquisição/desenvolvimento de sistema informatizado.	Validação dos Sistemas;	01/07/2013	31/12/2013	Secretaria Municipal de Fazenda e Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas	01/07/2013	31/12/2013	Diretor Geral e Diretor de Contabilidade
Avaliação							
Realização de testes para avaliação dos procedimentos e sistemas estabelecidos.	Relatório do Controle interno validando os novos procedimentos e sistemas, de acordo com o MCASP.	01/01/2014	30/06/2014	Secretaria Municipal de Controle, Orçamento e Auditoria	01/01/2014	30/06/2014	Diretor de Controle Interno

Implementação							
Aplicação dos procedimentos de acordo com o MCASP.	Procedimentos implementados.	01/07/2014	31/12/2014	Secretaria Municipal de Fazenda e Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas	01/07/2014	31/12/2014	Diretor Geral e Diretor de Contabilidade

VI - Registro de fenômenos econômicos - depreciação dos bens móveis

Etapas	Produto	PODER EXECUTIVO			PODER LEGISLATIVO		
		Data Início	Data Conclusão	Responsável	Data Início	Data Conclusão	Responsável
Análise e desenvolvimento de procedimentos e rotinas contábeis para reconhecimento, mensuração, evidenciação e registro dos direitos por competência, de acordo com os critérios estabelecidos no MCASP.	Relatório contendo a metodologia a ser utilizada e a definição dos procedimentos.	01/09/2012	31/10/2013	Secretaria Municipal de Fazenda e Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas	01/09/2012	31/10/2013	Diretor de Contabilidade
Sistematização dos Procedimentos e elaboração dos Manuais de Procedimentos	Manual de Procedimentos elaborado/atualizado	01/11/2013	31/12/2013	Secretaria Municipal de Fazenda e Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas	01/11/2013	31/12/2013	Procurador Legislativo, Diretor Geral e Diretor de Contabilidade

Adequação							
Adequação dos procedimentos.	Normatização dos Procedimentos;	01/11/2013	31/12/2013	Secretaria Municipal de Fazenda e Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas	01/11/2013	31/12/2013	Procurador Legislativo, Diretor Geral e Diretor de Contabilidade
Aquisição/desenvolvimento de sistema informatizado.	Especificação dos Sistemas Tributários e de Contabilidade de acordo com a metodologia definida;	01/07/2013	31/12/2013	Secretaria Municipal de Fazenda e Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas	01/07/2013	31/12/2013	Diretor de Contabilidade
Aquisição/desenvolvimento de sistema informatizado.	Validação dos Sistemas;	01/07/2013	31/12/2013	Secretaria Municipal de Fazenda e Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas	01/07/2013	31/12/2013	Diretor Geral e Diretor de Contabilidade

Avaliação							
Realização de testes para avaliação dos procedimentos e sistemas estabelecidos.	Relatório do Controle interno validando os novos procedimentos e sistemas, de acordo com o MCASP.	01/01/2014	30/06/2014	Secretaria Municipal de Controle, Orçamento e Auditoria	01/01/2014	30/06/2014	Diretor de Controle Interno

Implementação							
Aplicação dos procedimentos de acordo com o MCASP.	Procedimentos implementados.	01/07/2014	31/12/2014	Secretaria Municipal de Fazenda e Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas	01/07/2014	31/12/2014	Diretor Geral e Diretor de Contabilidade

VII - Registro de fenômenos econômicos - depreciação dos bens imóveis

Etapas	Produto	PODER EXECUTIVO			PODER LEGISLATIVO		
		Data Início	Data Conclusão	Responsável	Data Início	Data Conclusão	Responsável
Análise e desenvolvimento de procedimentos e rotinas contábeis para reconhecimento, mensuração, evidenciação e registro dos direitos por competência, de acordo com os critérios estabelecidos no MCASP.	Relatório contendo a metodologia a ser utilizada e a definição dos procedimentos.	01/09/2012	31/10/2013	Secretaria Municipal de Fazenda e Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas			
Sistematização dos Procedimentos e elaboração dos Manuais de Procedimentos	Manual de Procedimentos elaborado/atualizado	01/11/2013	31/12/2013	Secretaria Municipal de Fazenda e Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas			

Adequação							
-----------	--	--	--	--	--	--	--

Adequação dos procedimentos.	Normalização dos Procedimentos;	01/11/2013	31/12/2013	Secretaria Municipal de Fazenda e Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas
Aquisição/desenvolvimento de sistema informatizado.	Especificação dos Sistemas Tributários e de Contabilidade de acordo com a metodologia definida;	01/07/2013	31/12/2013	Secretaria Municipal de Fazenda e Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas
Aquisição/desenvolvimento de sistema informatizado.	Validação dos Sistemas;	01/07/2013	31/12/2013	Secretaria Municipal de Fazenda e Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas
Avaliação				
Realização de testes para avaliação dos procedimentos e sistemas estabelecidos.	Relatório do Controle interno validando os novos procedimentos e sistemas, de acordo com o MCASP.	01/01/2014	30/06/2014	Secretaria Municipal de Controle, Orçamento e Auditoria
Implementação				
Aplicação dos procedimentos de acordo com o MCASP.	Procedimentos implementados.	01/07/2014	31/12/2014	Secretaria Municipal de Fazenda e Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas

Não se aplica ao Poder Legislativo

VIII - Registro de fenômenos econômicos - amortização

Etapas	Produto	PODER EXECUTIVO			PODER LEGISLATIVO		
		Data Início	Data Conclusão	Responsável	Data Início	Data Conclusão	Responsável
Análise e desenvolvimento de procedimentos e rotinas contábeis para reconhecimento, mensuração, evidenciação e registro dos direitos por competência, de acordo com os critérios estabelecidos no MCASP.	Relatório contendo a metodologia a ser utilizada e a definição dos procedimentos.	01/09/2012	31/10/2013	Secretaria Municipal de Fazenda e Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas			
Sistematização dos Procedimentos e elaboração dos Manuais de Procedimentos	Manual de Procedimentos elaborado/atualizado	01/11/2013	31/12/2013	Secretaria Municipal de Fazenda e Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas			
Adequação							
Adequação dos procedimentos.	Normalização dos Procedimentos;	01/11/2013	31/12/2013	Secretaria Municipal de Fazenda e Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas			
Aquisição/desenvolvimento de sistema informatizado.	Especificação dos Sistemas Tributários e de Contabilidade de acordo com a metodologia definida;	01/07/2013	31/12/2013	Secretaria Municipal de Fazenda e Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas			
Aquisição/desenvolvimento de sistema informatizado.	Validação dos Sistemas;	01/07/2013	31/12/2013	Secretaria Municipal de Fazenda e Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas			
Avaliação							
Realização de testes para avaliação dos procedimentos e sistemas estabelecidos.	Relatório do Controle interno validando os novos procedimentos e sistemas, de acordo com o MCASP.	01/01/2014	30/06/2014	Secretaria Municipal de Controle, Orçamento e Auditoria			
Implementação							
Aplicação dos procedimentos de acordo com o MCASP.	Procedimentos implementados.	01/07/2014	31/12/2014	Secretaria Municipal de Fazenda e Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas			

Não se aplica ao Poder Legislativo

IX - Registro de fenômenos econômicos - exaustão

Etapas	Produto	PODER EXECUTIVO			PODER LEGISLATIVO			
		Data Início	Data Conclusão	Responsável	Data Início	Data Conclusão	Responsável	
Análise e desenvolvimento de procedimentos e rotinas contábeis para reconhecimento, mensuração, evidenciação e registro dos direitos por competência, de acordo com os critérios estabelecidos no MCASP.	Relatório contendo a metodologia a ser utilizada e a definição dos procedimentos.	01/09/2012	31/10/2013	Secretaria Municipal de Fazenda e Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas	Não se aplica ao Poder Legislativo			
Sistematização dos Procedimentos e elaboração dos Manuais de Procedimentos	Manual de Procedimentos elaborado/atualizado	01/11/2013	31/12/2013	Secretaria Municipal de Fazenda e Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas				
Adequação								
Adequação dos procedimentos.	Normatização dos Procedimentos;	01/11/2013	31/12/2013	Secretaria Municipal de Fazenda e Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas				
Aquisição/desenvolvimento de sistema informatizado.	Especificação dos Sistemas Tributários e de Contabilidade de acordo com a metodologia definida;	01/07/2013	31/12/2013	Secretaria Municipal de Fazenda e Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas				
Aquisição/desenvolvimento de sistema informatizado.	Validação dos Sistemas;	01/07/2013	31/12/2013	Secretaria Municipal de Fazenda e Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas				
Avaliação								
Realização de testes para avaliação dos procedimentos e sistemas estabelecidos.	Relatório do Controle interno validando os novos procedimentos e sistemas, de acordo com o MCASP.	01/01/2014	30/06/2014	Secretaria Municipal de Controle, Orçamento e Auditoria				
Implementação								
Aplicação dos procedimentos de acordo com o MCASP.	Procedimentos implementados.	01/07/2014	31/12/2014	Secretaria Municipal de Fazenda e Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas				

X - Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos ativos de infraestrutura;

Etapas	Produto	PODER EXECUTIVO			PODER LEGISLATIVO		
		Data Início	Data Conclusão	Responsável	Data Início	Data Conclusão	Responsável
Estudo e Procedimentos Contábeis							
Realização de levantamento dos ativos de infraestrutura do Ente.	Relatório do arrolamento dos ativos de infraestrutura do Ente.	01/10/2013	31/07/2014	Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas			
Análise, desenvolvimento de procedimentos e rotinas contábeis para reconhecimento, mensuração, evidenciação e registro dos ativos de infraestrutura, de acordo com os critérios estabelecidos no MCASP.	Relatório contendo a metodologia utilizada para o reconhecimento e mensuração dos ativos de infraestrutura e procedimentos definidos.	01/09/2012	31/10/2013	Secretaria Municipal de Fazenda e Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas			
Análise, desenvolvimento de procedimentos e rotinas contábeis para a sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos de infraestrutura.	Relatório contendo a metodologia utilizada para a sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos de infraestrutura e procedimentos definidos.	01/09/2013	31/12/2013	Secretaria Municipal de Fazenda e Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas			
Análise, desenvolvimento de procedimentos e rotinas contábeis para a sistematização da depreciação, amortização e exaustão de ativos de infraestrutura.	Relatório contendo a metodologia utilizada para a sistematização da depreciação, amortização e exaustão, dos ativos de infraestrutura e procedimentos definidos.	01/09/2013	31/12/2013	Secretaria Municipal de Fazenda e Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas			

Sistematização dos Procedimentos e elaboração dos Manuais de Procedimentos	Manual de Procedimentos elaborado/atualizado	01/01/2014	30/06/2014	Secretaria Municipal de Fazenda e Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas
Adequação				
Adequação dos procedimentos.	Normatização dos Procedimentos;	01/01/2014	30/06/2014	Secretaria Municipal de Fazenda e Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas
Aquisição/desenvolvimento de sistema informatizado.	Especificação dos Sistemas de Gestão do Patrimônio e de Contabilidade de acordo com a metodologia definida;	01/01/2014	30/06/2014	Secretaria Municipal de Fazenda e Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas
Aquisição/desenvolvimento de sistema informatizado.	Validação dos Sistemas;	01/01/2014	30/06/2014	Secretaria Municipal de Fazenda e Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas
Avaliação				
Realização de testes para avaliação dos procedimentos e sistemas estabelecidos.	Relatório do Controle interno validando os novos procedimentos e sistemas, de acordo com o MCASP.	01/07/2014	30/09/2014	Secretaria Municipal de Controle, Orçamento e Auditoria
Implementação				
Aplicação dos procedimentos de acordo com o MCASP.	Procedimentos implementados.	01/10/2014	31/12/2014	Secretaria Municipal de Fazenda e Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas

Não se aplica ao Poder Legislativo

XI - Implementação de sistema de custos;

Etapas	Produto	PODER EXECUTIVO			PODER LEGISLATIVO		
		Data Início	Data Conclusão	Responsável	Data Início	Data Conclusão	Responsável
Estudo e Procedimentos Contábeis							
Análise e desenvolvimento de procedimentos e rotinas contábeis para reconhecimento, mensuração, evidenciação e registro dos custos, de acordo com os critérios estabelecidos no MCASP.	Relatório contendo a metodologia a ser utilizada e a definição dos procedimentos.	01/07/2013	31/12/2013	Secretaria Municipal de Fazenda	01/09/2013	31/12/2013	Diretor de Contabilidade
Constatação de que os registros contábeis estão de acordo com o estabelecido no MCASP.	Relatório do Controle Interno validando que os registros estão sendo feitos na periodicidade adequada de acordo com o estabelecido no MCASP.	01/01/2014	30/04/2014	Secretaria Municipal de Fazenda	01/01/2014	30/05/2014	Diretor de Controle Interno
Análise, levantamento e definição dos objetos de custos (programas, serviços, unidades, etc. que terão os custos levantados).	Relatório contendo a metodologia utilizada para definição dos objetos de custos.	01/07/2013	30/04/2014	Secretaria Municipal de Fazenda	01/01/2014	30/05/2014	Diretor de Contabilidade
Análise e levantamentos e definição de variáveis físicas para estabelecimento de custo.	Relatório contendo as variáveis físicas definidas, e respectiva metodologia.	01/07/2013	30/04/2014	Secretaria Municipal de Fazenda	01/01/2014	30/05/2014	Diretor de Contabilidade
Levantamentos e definição de variáveis econômicas e financeiras para estabelecimento de custo.	Relatório contendo as variáveis econômicas e financeiras, e respectiva metodologia.	01/07/2013	30/04/2014	Secretaria Municipal de Fazenda	01/01/2014	30/05/2014	Diretor de Contabilidade
Sistematização dos Procedimentos e elaboração dos Manuais de Procedimentos	Manual de Procedimentos elaborado/atualizado	01/05/2014	30/06/2014	Secretaria Municipal de Fazenda	01/05/2014	30/06/2014	Diretor de Contabilidade
Adequação							
Adequação dos procedimentos.	Normatização dos Procedimentos;	01/05/2014	30/06/2014	Secretaria Municipal de Fazenda	01/05/2014	30/06/2014	Diretor de Contabilidade
Aquisição/desenvolvimento de sistema informatizado.	Especificação dos Sistemas de Gestão do Patrimônio, de Gestão do Almoxarifado, de Folha de Pagamento e de Contabilidade de acordo com a metodologia definida;	01/07/2013	30/06/2014	Secretaria Municipal de Fazenda	01/07/2014	30/06/2014	Diretor de Contabilidade
Aquisição/desenvolvimento de sistema informatizado.	Validação dos Sistemas;	01/07/2014	30/07/2014	Secretaria Municipal de Fazenda	01/07/2014	30/07/2014	Diretor de Contabilidade
Avaliação							
Realização de testes para avaliação dos procedimentos e sistemas estabelecidos.	Relatório do Controle interno validando os novos procedimentos e sistemas, de acordo com o MCASP.	01/07/2014	30/09/2014	Secretaria Municipal de Controle, Orçamento e Auditoria	01/07/2014	30/09/2014	Diretor de Controle Interno

Implementação								
Aplicação dos procedimentos de acordo com o MCASP.	Procedimentos implementados.	01/10/2014	31/12/2014	Secretaria Municipal de Fazenda	01/10/2014	31/12/2014	Diretor de Contabilidade	
XII - Adoção do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP), conforme o MCASP, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais								
		PODER EXECUTIVO			PODER LEGISLATIVO			
Etapas	Produto	Data Início	Data Conclusão	Responsável	Data Início	Data Conclusão	Responsável	
Estudo e Procedimentos Contábeis								
Análise, levantamento e definição de todos os fenômenos relacionados à gestão contábil.	Relatório do levantamento dos fenômenos a serem registrados na contabilidade.	01/09/2012	31/08/2013	Secretaria Municipal de Fazenda	01/09/2012	31/08/2013	Diretor de Contabilidade	
Definição e elaboração de eventos para registro contábil dos fenômenos identificados.	Relatório dos eventos para registro contábil dos fenômenos identificados.	01/09/2013	31/10/2013	Secretaria Municipal de Fazenda	01/09/2013	31/10/2013	Diretor de Contabilidade	
Análise comparativa do PCASP atual com o PCASP anterior.	Relatório da análise comparativa.	01/09/2013	31/10/2013	Secretaria Municipal de Fazenda	01/09/2013	31/10/2013	Diretor de Contabilidade	
Análise, levantamento e definição de nível de detalhamento necessário ao Ente para extensão do PCASP.	PCASP no nível de detalhamento necessário ao Ente.	01/09/2013	31/10/2013	Secretaria Municipal de Fazenda	01/09/2013	31/10/2013	Diretor de Contabilidade	
Adequação								
Aquisição/desenvolvimento de sistema informatizado.	Especificação do Sistema de Contabilidade;	01/06/2013	31/10/2013	Secretaria Municipal de Fazenda	01/06/2013	31/10/2013	Diretor de Contabilidade	
Aquisição/desenvolvimento de sistema informatizado.	Validação do Sistema;	01/06/2013	31/10/2013	Secretaria Municipal de Fazenda	01/06/2013	31/10/2013	Diretor de Contabilidade	
Avaliação								
Realização de testes para avaliação dos procedimentos e sistemas estabelecidos.	Relatório do Controle interno validando os novos procedimentos e sistemas, de acordo com o MCASP.	01/11/2013	31/12/2013	Secretaria Municipal de Controle, Orçamento e Auditoria	01/11/2013	31/12/2013	Diretor de Controle Interno	
Implementação								
Aplicação dos procedimentos de acordo com o MCASP.	Procedimentos implementados.	01/01/2014	31/12/2014	Secretaria Municipal de Fazenda	01/01/2014	31/12/2014	Diretor de Contabilidade	
XIII - Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), conforme o MCASP								
		PODER EXECUTIVO			PODER LEGISLATIVO			
Etapas	Produto	Data Início	Data Conclusão	Responsável	Data Início	Data Conclusão	Responsável	
Estudo e Adequação								
Levantamento e definição de rotinas de abertura e de encerramento do exercício, bem como de críticas dos dados.	Relatório contendo a metodologia utilizada para o registro de abertura e de encerramento do exercício, bem como de crítica dos dados.	01/08/2013	31/10/2013	Secretaria Municipal de Fazenda	01/08/2013	31/10/2013	Diretor de Contabilidade	
Elaboração das DCASP de abertura de acordo com o MCASP	DCASP de abertura relativas ao PCASP de acordo com o MCASP	01/01/2014	31/12/2014	Secretaria Municipal de Fazenda	01/01/2014	31/12/2014	Diretor de Contabilidade	
Adequação								
Aquisição/desenvolvimento de sistema informatizado.	Especificação do Sistema de Contabilidade;	01/08/2013	31/10/2013	Secretaria Municipal de Fazenda	01/08/2013	31/10/2013	Diretor de Contabilidade	
Aquisição/desenvolvimento de sistema informatizado.	Validação do Sistema;	01/08/2013	31/10/2013	Secretaria Municipal de Fazenda	01/08/2013	31/10/2013	Diretor de Contabilidade	
Avaliação								
Realização de testes para avaliação dos procedimentos e sistemas estabelecidos.	Relatório do Controle interno validando os novos procedimentos e sistemas, de acordo com o MCASP.	01/11/2013	30/11/2013	Secretaria Municipal de Controle, Orçamento e Auditoria	01/11/2013	30/11/2013	Diretor de Controle Interno	
Implementação								
Aplicação dos procedimentos de acordo com o MCASP.	Procedimentos implementados.	01/01/2014	31/12/2014	Secretaria Municipal de Fazenda	01/01/2014	31/12/2014	Diretor de Contabilidade	