



CÂMARA MUNICIPAL DE APIACÁS

Estado de Mato Grosso

ANEXO I

ITEM	PRODUTO	PRAZO MAXIMO
1. Reconhecimento e mensuração dos bens móveis, imóveis e intangíveis;		31/12/2012
1.1	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 e de sistematização da depreciação
1.2	Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos	Metodologia de reavaliação e "impairment" periódicos dos ativos
1.3	Levantamento dos bens móveis, imóveis e intangíveis da entidade;	Relatório da Comissão designada com detalhamento do patrimônio com base em perícia ou referencia de mercado
1.4	Adequação/Aquisição/desenvolvimento de sistema para registro do imobiliário (imóveis e imóveis) e intangível.	Sistema informatizado, incluído sistemas informatizados, adequado à metodologia de registro de imobilizado e intangível, bem como a depreciação/amortização dos mesmos.
2. Evidenciação dos bens móveis, imóveis e intangíveis;		31/12/2012
2.1	Registro em sistema de todos os bens móveis, imóveis e intangíveis	Bens móveis, imóveis e intangíveis devidamente registrados no sistema .
2.2	Evidenciação contábil dos bens do imobilizado e intangível	Bens móveis, imóveis e intangíveis devidamente evidenciados na contabilidade
3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência;		31/12/13
3.1	Elaboração de procedimentos para reconhecimento e mensuração das obrigações provisões por competência.	Metodologia de reconhecimento das obrigações provisões por competência.
3.2	Adequação\Desenvolvimento de sistema para registro das obrigação e provisões por competência.	Sistema informatizado adequado à metodologia de registro das obrigações provisões por competência
3.3	Evidenciação contábil e todas as obrigações e provisões por competência.	Obrigações e provisões evidenciados contabilmente.
4. Registro de fenômenos econômicos, resultantes ou independentes da execução orçamentária, tais como depreciação, amortização, exaustão;		31/12/13
4.1	Execução de rotinas de depreciação,	Operacionalização depreciação,



CÂMARA MUNICIPAL DE APIACÁS

Estado de Mato Grosso

	amortização e exaustão do imobilizado	amortização e exaustão.	
4.2	Execução de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperável para os ativos	Operacionalização reavaliação e do “ <i>impairment</i> ”.	
4.3	Adequação/desenvolvimento de sistema informatizado aos procedimentos de ajustes patrimoniais acima apresentados;	Sistema informatizado adequado a metodologia de depreciação, reavaliação, “ <i>impairment</i> ”, etc. dos elementos patrimoniais.	
5. Adoção do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público			
5.1	Extensão do PCASP para nível detalhado necessário ao ente;	PCASP estendido até nível necessário para registro contábil dos fenômenos.	
5.2	Levantamento de todos os fenômenos relacionados à gestão contábil local;	Relatório de fenômenos que devem ser registrados na contabilidade	
5.3	Elaboração de eventos para registro contábil dos fenômenos levantados anteriormente;	Relatório com eventos que registram os fenômenos anteriores com base no PCASP estendido (6.1)	
5.4	Aquisição\Desenvolvimento de sistema para que o PCASP estendido e os eventos sejam carregados;	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados.	
5.5	Criar rotinas de integridade e de abertura e encerramento do exercício;	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício.	
5.6	Adequação do sistema informatizado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício.	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício	



CÂMARA MUNICIPAL DE APIACÁS

Estado de Mato Grosso

	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.	Prazo a ser definido pelo gestor)
9 Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos ativos de Infraestrutura;			31/12/14
	Aquisição\Desenvolvimento de sistema de controle dos ativos de infraestrutura;	Sistema informatizado adequado aos ativos de infraestrutura	(Prazo a ser definido pelo gestor)
	Levantamento em nível local do patrimônio de infraestrutura;	Relatório com detalhamento do patrimônio de infraestrutura do ente, com base em perícia ou “benchmark”.	(Prazo a ser definido pelo gestor)
	Desenvolvimento e operacionalização de rotina de depreciação dos ativos de infraestrutura;	Metodologia de depreciação do patrimônio de infraestrutura à realidade.	Prazo a ser definido pelo gestor)
	Desenvolvimento de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperável para ativos de infraestrutura;	Metodologia de reavaliação e “impairment” para os ativos de infraestrutura.	Prazo a ser definido pelo gestor)
	Adequação do sistema informatizado aos procedimentos anteriores definidos para ajustes no patrimônio de infraestrutura.	Sistema informatizado adequado ao controle de patrimônio de infraestrutura.	Prazo a ser definido pelo gestor)
10. Demais aspectos patrimoniais previstos no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.			31/12/14
	Registros de participações em outras entidades por meio de custo ou equivalência patrimonial;	Template de ajustes de participações.	Prazo a ser definido pelo gestor)
	Controle de estoque\almoxarifado independente de execução e com entrada por recebimento e baixa por consumo;	Metodologia de controle de estoques\almoxarifado.	Prazo a ser definido pelo gestor)
	Ajuste do sistema informatizado para as metodologias anteriores.	Sistema informatizado ajustado ao controle de estoques\almoxarifado além de participações em outras entidades.	Prazo a ser definido pelo gestor)
11. Implementação do sistema de custos;			31/12/14
	Registro de fenômenos por competência;	Relatório evidenciado que fenômenos por competência têm sido periodicamente registrados	Prazo a ser definido pelo gestor)



CÂMARA MUNICIPAL DE APIACÁS

Estado de Mato Grosso

	Registro de fenômenos econômicos, independentemente de questões orçamentárias;	Relatório evidenciado que fenômenos sem relação com orçamento têm sido periodicamente registrados.	Prazo a ser definido pelo gestor)
	Identificação de programas, serviços, etc., que terão os custos levantados;	Relatório com objetos de custo.	Prazo a ser definido pelo gestor)
	Levantamento de variáveis físicas para estabelecimentos de custos;	Relatório com variáveis físicas para levantamento de custos.	Prazo a ser definido pelo gestor)
	Levantamento de variáveis financeiras e econômicas para estabelecimento de custos;	Relatórios com variáveis financeiras para levantamento de custos.	Prazo a ser definido pelo gestor)
	Ajuste\Aquisição de sistema informatizado para levantamento de custos	Sistema informatizado ajustado\adquirido para	Prazo a ser definido pelo gestor)